

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
BALANCE GENERAL
AL 31 DE JULIO 2024



ACTIVOS

ACTIVO CIRCULANTE

CAJA	(NOTA 1)	L	33,000.00	
BANCOS	(NOTA 2)		194,029,174.65	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 3)		4,165,997.87	
GARANTIAS	(NOTA 4)		11,400.00	
BIENES DE CONSUMO (PROVEEDURIA)	(NOTA 5)		<u>1,044,447.40</u>	L. 199,284,019.92

BONOS DEUDA AGRARIA	(NOTA 6)	L.	<u>14,000.00</u>	L. 14,000.00
----------------------------	------------	----	------------------	--------------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(NOTA 7)			
EDIFICIOS		L.	37,431,038.63	
PLANTA ELECTRICA			425,700.00	
PLANTA TELEFONICA			510,862.44	
VEHICULOS T.S.C.			14,238,201.00	
MOTOCICLETAS			242,166.08	
MOTOCICLETAS F.T.M.			23,742.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (TSC)			79,342,476.31	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (CFTM)			7,960,028.76	
AUTOMOVILES F.T.M			<u>3,431,897.33</u>	L. 143,606,112.55

TOTAL ACTIVO				L. <u>342,904,132.47</u>
---------------------	--	--	--	--------------------------

PASIVOS

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	L	159,937,840.94	
SUPERINTENDENCIA DE ALIANZA PUB. PRIVADA			506,339.96	
PROVISION PARA MATERIALES Y SUM.			<u>1,044,447.40</u>	L. 161,488,628.30

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
REMUNERACIONES POR PAGAR			<u>16,691,004.58</u>	

TOTAL PASIVO				L. <u>178,179,632.88</u>
---------------------	--	--	--	--------------------------

PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO		L	144,894,136.86	
DIFERENCIA DE PERIODOS ANTERIORES			721,672.31	
SUPERAVIT O DEFICIT DEL PERIODO			<u>19,108,690.42</u>	L. 164,724,499.59

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO				L. <u>342,904,132.47</u>
----------------------------------	--	--	--	--------------------------


EDWIN OTONIEL VELASQUEZ
 DEPTO. DE CONTABILIDAD
 UNIDAD DE CONTABILIDAD
 HONDURAS
 COLEGIADO NO. 16-01-2596


GUILLERMO ALBERTO SOSA MÉNDEZ
 GERENTE DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 2024



NOTA No. 1 : CAJA CHICA

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11110-03	SANDRA PATRICIA LOPEZ (Santa Rosa de Copan)	L 6,000.00
11110-05	LILIAN JAKELINE RIVERA (San Pedro Sula)	6,000.00
11110-18	BELKYS YAMILETH LOBO (La Ceiba, Atlántida)	6,000.00
11110-19	MARY CARMEN REYES OYUELA (Tegucigalpa M.D.C.)	15,000.00
SUB TOTAL		L 33,000.00

NOTA No. 2 : BANCOS

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11122-01	BANTRAL (11102-01-000106-5)	L. 172,779,082.78
11122-06	FICOHSA /PLANILLA (01101 40 44 72)	147,997.61
11122-08	BANCO CENTRAL BID (11101-02-000224-1)	15,359,387.93
11122-09	CUENTA No. 11101-02-0000098-1 OCCEFS EN DOLARES	5,742,706.33
SUB TOTAL		L. 194,029,174.65

NOTA No. 3 : CUENTAS POR COBRAR

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11310-22	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	L 229,262.79
11310-32	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	2,841,487.39
11310-32/A	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA II	960,288.00
11310-87	HOTEL ROATAN RESORT	8,971.84
11310-90	DOUGLAS REINIERY GUIFARRO MARTINEZ	120,987.85
11310-93	INJUPEMP	5,000.00
SUB TOTAL		L. 4,165,997.87

NOTA No. 4 : GARANTIAS

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11381-01	DEPOSITOS INDUSTRIAS QUIBA	L. 3,400.00
11381-02	BAMER	2,000.00
11381-03	ELIZABETH RAVENEAU GALINDO	6,000.00
SUB TOTAL		L. 11,400.00

NOTA No. 5 : BIENES DE CONSUMO

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11510-01	MATERIALES Y SUMINISTROS (PROVEEDURIA)	L. 1,044,447.40
SUB TOTAL		L. 1,044,447.40

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 2024**



NOTA No. 6 : BONOS DEUDA AGRARIA

CODIGO /CUENTA	DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
12110-01	BONOS No. 0814	L. 10,000.00
12110-02	BONOS No. 1597	1,000.00
12110-03	BONOS No. 1598	1,000.00
12110-04	BONOS No. 1599	1,000.00
12110-05	BONOS No. 1600	1,000.00
SUB TOTAL		L. 14,000.00

NOTA No. 7 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
12320-01	EDIFICIO PRINCIPAL CENTRO CIVICO GUBERNAMENTAL	L. 28,680,769.32
12320-02	EDIFICIO BARRIO CONCEPCION EN COMAYAGUELA	8,750,269.31
12411-01	PLANTA ELECTRICA	425,700.00
12411-02	PLANTA TELEFONICA	510,862.44
12441-01	AUTOMOVILES T.S.C.	14,238,201.00
12441-02	MOTOCICLETAS T.S.C.	242,166.08
12441-03	MOTOCICLETAS F.T.M.	23,742.00
12441-05	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA T.S.C.	79,342,476.31
12441-06	MOBILIARIO T.S.C/ C.F.T.M.	7,960,028.76
12441-07	AUTOMOVILES T.S.C/ C.F.T.M.	3,431,897.33
SUB TOTAL		L. 143,606,112.55

Nota: En el mes de julio 2024 no hubo ingresos de Mobiliario y Equipo de Oficina para el Fondo de Transparencia Municipal (F.T.M.)

NOTA No. 8 : CUENTAS POR PAGAR

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
21110-11	HONDUTEL	304,509.92
21110-15	INSTITUTO HONDUREÑO DE SEGURIDAD SOCIAL (I.H.S.S.)	- 64,827.13
21110-16/A	IMPUESTO SOBRE VENTAS (15%)	- 2,354.86
21110-17	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ACUERDOS DEI	- 574,433.07
21110-17/B	IMPUESTO SOBRE LA RENTA (12.5%)	247,456.15
21110-18	INJUPEMP	568.42
21110-21	FONDO DE TRANSPARENCIA MUNICIPAL	1,172.00
21110-34	COOPERATIVA ELGA	3,165.72

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 2024



21110-59	PROYECTOS VARIOS	425,995.24
21110-74	CENTROMATIC	69,176.30
21110-111	JETSTEREO	68,862.00
21110-246/A	PANI	266,801.76
21110-298	REYNA ISABEL MARTINEZ	61,781.72
21110-306	CUENTA POR PAGAR FONDOS BID/ SAE	13,357,703.40
21110-310	ALCALDIA DE SANTA ROSA COPAN	- 2,444.15
21110-373	RESERVA PARA PROYECTOS ESPECIALES DEL T.S.C. III (TRES)	73,973.12
21110-394	LESLIE SOEI PINEDA GALLARDO	6,250.00
21110-396	OCCEFS	5,705,635.08
21110-413	OSMAN ALBERTO AVILA GARCIA	9,458.64
21110-415	LETICIA ALEJANDRA MAIRENA CHAVEZ (FICOHSA)	16,034.33
21110-416	PROYECTOS ESPECIALES II	37,706,895.02
21110-423	PROYECTOS ESPECIALES III	2,972,660.15
21110-437	BANCO ATLANTIDA AFP	500.00
21110-439	PROYECTO DE DECLARACION JURADA (CREDITO EXTERNO)	1,085,470.83
21110-440	PROYECTOS ESPECIALES IV	40,000,000.00
21110-444	EQUIPAMIENTO DE EDIFICIO NUEVO	2,938,534.90
21110-447	FICOHSA SEGUROS	329,007.58
21110-448	PROYECTO FONDOS USAID	1,974,985.13
21110-452	PROYECTO DONADO POR INTOSAI	22,356.08
21110-453	PROYECTO BID/ DAPOI	136,782.00
21110-454	BANASUPRO II	1,101,854.30
21110-455	FONDO PENDIENTE DE LIQUIDAR	49,422.61
21110-460	AGENCIA HONDUREÑA DE AERONAUTICA CIVIL	1,470,707.45
21110-461	SECRETARIA DE DESARROLLO ECONOMICO (SDE)	1,599,357.25
21110-463	CONATEL	320,269.30
21110-464	SECRETARIA DE TRABAJO	1,049,946.84
21110-467	INSTITUTO NACIONAL DE ESTADISTICA (I. N. E.)	3,330,281.25
21110-469	DESPACHO MINISTERIAL DE LOS PROYECTOS PRESIDENCIALES	956,623.08
21110-470	PROGRAMA CON CHAMBA VIVIS MEJOR III	13,065.40
21110-473	SEDIS VI (PERIODO 2021)	3,823,249.96
21110-475	SEFIN V (PERIODO 2021)	1,910,455.85
21110-477	PRONADERS V (AMPLIACION PERIODO 2020)	2,306,577.57
21110-478	SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL (SEDENA)	544,981.25

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO 2024



21110-479	UNIDAD COORDINADORA DE PROYECTOS (UCP)	2,257,499.50
21110-480	SECRETARIA DE AGRICULTURA Y GANADERIA (SAG)	1,019,263.89
21110-481	SEDECOAS-FHIS VI (periodo 2021)	1,770,785.07
21110-484	GERENCIA ADMINISTRATIVA DE INSEP II (Periodo 2021)	663,212.43
21110-486	FONDOS ESPECIALES	22,916,219.32
21110-492	FONDO POR CONVENIOS DE COOPERACION	2,434,069.31
21110-496	FONDOS ESPECIALES II	1,284,444.18
21110-501	SENPRENDE	1,733,163.50
21110-503	FONDO PARA CONSTRUCCION DE CASETA DE VIGILANCIA	240,715.35
SUB TOTAL		L. 159,937,840.94

DESCRIPCION DE NOTA 9 : Para este periodo (año 2024) el Congreso Nacional agrego en el presupuesto del T.S.C. la cantidad de **L.41,655,397.00** para Ingresos Propios (Fuente 12) en el renglon presupuestario 521-80 mismo que le corresponde a la Superintendencia de Alianza Público Privada.

Según Decreto Legislativo No. 143-2010, se creó la Superintendencia de Alianza Público Privada (SAPP), como entidad colegiada adscrita al Tribunal Superior de Cuentas, para sustituir a la anterior Superintendencia de Concesiones y Licencias, con las competencias legales de Ente Regulador para ejercer las funciones normativa, supervisora, fiscalizadora/sancionadora, y de promoción de la competencia, y funcionar con Independencia Técnica, Administrativa y Financiera. A esta fecha la SAPP, presenta una ejecución de **L.30,887,427.00** de ingresos propios.

NOTA No. 9 : INGRESOS PROPIOS DE SUPERINTENDENCIA

No. DE TRANSFERENCIA	MES	SALDOS
TRANSFERENCIA F01-00015 (DICIEMBRE 2023)	ENERO	L 2,052,470.00
TRANSFERENCIA F01-00028 (ENERO 2024)	FEBRERO	1,519,990.00
TRANSFERENCIA F01-00051 (FEBRERO 2024)	ABRIL	11,554,786.00
TRANSFERENCIA F01-00055 (MARZO 2024)	ABRIL	7,895,159.00
TRANSFERENCIA F01-00068 (ABRIL 2024)	MAYO	2,136,606.00
TRANSFERENCIA F01-00088 (MAYO 2024)	JULIO	5,728,416.00
SUB TOTAL DE INGRESOS PROPIOS SUPERINTENDENCIA		L 30,887,427.00

NOTA No. 10 : DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

No. DE TRANSFERENCIA	MES	VALOR	TOTALES
TRANSFERENCIA F01-0001	ENERO	L. 28,262,388.57	
TRANSFERENCIA F01-0002	ENERO	1,000.00	
SUB TOTAL		L. 28,263,388.57	L. 28,263,388.57

No. DE TRANSFERENCIA	MES	VALOR	TOTALES
TRANSFERENCIA F01-0003 (ENERO 2024)	FEBRERO	L. 181,500.00	
TRANSFERENCIA F01-0004 (ENERO 2024)	FEBRERO	36,000.00	
TRANSFERENCIA F01-0005 (ENERO 2024)	FEBRERO	20,000.00	
TRANSFERENCIA F01-0006 (ENERO 2024)	FEBRERO	150,000.00	
TRANSFERENCIA F01-0007 (ENERO 2024)	FEBRERO	5,000.00	