



MINISTERIO PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FONDO 110
(Transferencias Corrientes de la Administración Central)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE ABRIL DE 2017
(Valores en lempiras)



	Cuenta Contable		Ejercicio Actual 30/04/2017		Ejercicio Anterior 30/04/2016	Notas
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		105,010,362.47		24,001,268.84	4
11110-01	Caja Chica	714,885.34		648,625.30		
11110-02	Fondo de Combustible	250,299.70		280,000.00		
1112	Bancos	104,945,197.43		23,072,643.54		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		11,065,401.02		8,877,208.67	5
11310	Cuentas a Cobrar Corrientes	3,935,708.72		2,547,723.17		
11323	Otras Cuentas por Cobrar	1,825,878.34		1,779,801.79		
11363	Otros Anticipos	5,303,813.96		4,549,683.71		
115	Bienes Inventariables		5,576,764.93		4,699,028.34	6
1151	Materiales y Suministros	5,576,764.93		4,699,028.34		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		122,552,628.42		37,577,605.85	
12	Activo no Corriente					
123	Bienes Preexistentes		18,942,450.44		18,335,790.41	7
1231	Tierras y Terrenos	18,942,450.44		18,335,790.41		
124	Maquinaria y Equipo		166,274,457.05		150,082,972.29	8
124	Mobiliario y equipo de Oficina	166,274,457.05		150,082,972.29		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		185,216,907.49		168,418,762.70	
	TOTAL DEL ACTIVO		307,769,435.91		205,996,268.55	
	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		13,045,297.25		5,680,419.45	9
2111	Cuentas por Pagar Comerciales	7,265,539.65		4,521,597.91		
21144	Retenciones por Pagar	4,410,520.37		(664,156.13)		
2115	Cargas Fiscales	1,352,170.73		1,822,977.67		
21193	Otras Cuentas por Pagar	17,066.50				
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		13,045,297.25		5,680,419.45	
	TOTAL PASIVO		13,045,297.25		5,680,419.45	
3	3 PATRIMONIO					
31	Hacienda Pública					
311	Capital		191,004,420.59		173,076,540.07	
3111	Capital Fiscal	123,100,709.82		109,597,947.60		10
3113	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	67,903,710.77		63,478,592.47		11
314	Resultados		103,719,718.07		27,239,309.03	12
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	50,486,516.87		30,271,556.96		
3142	Resultados del ejercicio	53,233,201.20		(3,032,247.93)		
	TOTAL PATRIMONIO		294,724,138.66		200,315,849.10	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		307,769,435.91		205,996,268.55	

FIRMA

LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



FIRMA

LIC. ERIC NORMAN LOPEZ MEDINA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



**MINISTERIO PÚBLICO
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2017

NOTA 4

CODIGO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PARCIAL	SALDO
11110-01	Cajas Chicas		714,865.34
11110-02	Fondo de Combustible		250,299.70
11122-01	Bancos		104,945,197.43

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

105,910,362.47

NOTA 5

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	PARCIAL	SALDO
11310-09	Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados		9,177.45
11310-10	Cheques Liquidables		3,926,531.27
11323-01	Sueldos y Salarios por Cobrar		12,538.99
11323-06	Otras Cuentas por Cobrar		56,001.38
11323-07	Daños a Vehículos		198,171.70
11323-08	Cuentas Incobrables:		1,441,338.46
	<i>Gastos Varios Seguros CREFISA</i>	693,667.60	
	<i>D.E.I. Impuesto sobre Ventas</i>	209,001.23	
	<i>Cuentas Incobrables Varias</i>	300,065.59	
	<i>Casos en la Procuraduría General de la República.</i>	238,604.04	
11323-16	Cuentas por Cobrar al Fondo 121		117,827.81
11363-01	Anticipos de Fondos Rotatorios		1,161,120.27
11369-01	Anticipos para Gastos de Viaje		4,142,693.69

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

11,085,401.02

NOTA 6

CODIGO	BIENES DE CONSUMO	PARCIAL	SALDO
11510-01	Inventario de Materiales de Oficina de Tegucigalpa		2,235,788.40
11510-02	Inventario de Materiales Medicina Forense de Tegucigalpa		1,515,085.43
11510-04	Inventario Bodega Regional de S.P.S.		697,146.23
11510-05	Inventario Bodega Regional de Ceiba		89,626.57
11510-06	Inventario Bodega Regional de Choluteca		219,084.01
11510-07	Inventario Bodega Regional de Santa Rosa de Copán		100,761.71
11510-08	Inventario Bodega Regional de Comayagua		414,749.73
11510-09	Inventario Bodega D.L.C.N.		304,522.85

**MINISTERIO PÚBLICO
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2017

TOTAL BIENES DE CONSUMO

5,576,764.93

NOTA 7

CODIGO	BIENES PREEXISTENTES	PARCIAL	SALDO
12310-01	Tierras y Terrenos		18,942,450.44

TOTAL BIENES PREEXISTENTES

18,942,450.44

NOTA 8

CODIGO	MAQUINARIA Y EQUIPO	PARCIAL	SALDO
12411-01	Equipos de Oficina		62,037,898.88
12421-01	Equipos Médicos y Sanitarios		15,938,218.21
12431-01	Equipos Educativos y Recreativos		160,534.61
12441-01	Equipos de Transporte		53,554,998.44
12444-00	Revalúos de Equipo de Transporte		133,980.30
12451-01	Equipos de Producción		817,760.76
12461-01	Equipos de Comunicaciones		11,845,729.29
12471-01	Equipos de informática		16,172,984.27
12481-01	Equipos de Seguridad		4,610,016.42
12491-01	Equipo de uso Militar no Bélico		936,875.00
12511-00	Activos Biológicos		4,000.00
12621-00	Libros, Revistas y Otros Coleccionables		3,500.00
12911-01	Activos Intangibles		57,960.87

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO

166,274,457.05

NOTA 9

CODIGO	CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO
21110-00	Cuentas por Pagar Comerciales		7,265,539.65
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			17,066.50
21193-12	Cuentas por Pagar al Fondo 121	17,066.50	
RETENCIONES POR PAGAR			4,410,520.37
21144-01	Embargos	1,151,183.22	
21144-02	I.H.S.S.	2,014,125.99	
21144-03	Retención en la Fuente	(600,588.02)	
21144-04	Impuesto Vecinal	(113,944.70)	

**MINISTERIO PÚBLICO
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2017

21144-05	Banco de los Trabajadores	1,954,705.16	
21144-07	Colegio de Trabajadoras Sociales	(1,742.00)	
21144-09	INJUPEMP	86,043.71	
21144-10	COMEMP	207,997.66	
21144-17	Cooperativa Sagrada Familia	19,394.31	
21144-18	Asociación Fiscales de Honduras	(619.00)	
21144-22	Colegio de Abogados de Honduras	(9,133.00)	
21144-25	Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)	
21144-28	CELTEL	(299.71)	
21144-30	COFINTER	(286,703.22)	
21144-33	Centro Clínico Visual	1,600.00	
21144-34	SERCOM	(0.03)	
21144-37	Núcleo Familiar Seguros Atlántida	(10,000.00)	

CARGAS FISCALES

1,352,170.73

21151-00	Impuesto Sobre Venta por Pagar DEI	1,307,868.90	
21151-01	Impuesto Sobre Renta por Pagar DEI	44,301.83	

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

13,045,297.25

CODIGO	PATRIMONIO	PARCIAL	SALDO
---------------	-------------------	----------------	--------------

NOTA 10

CAPITAL FISCAL

123,100,709.82

31110-01	Bienes Capitalizables	117,565,195.86	
31110-04	Bienes de Consumo	5,535,513.96	

NOTA 11

DONACIONES Y TRANSF. DE CAPITAL RECIBIDAS

67,903,710.77

31131-00	Donac.y Transf. de Capital Administración Central.	3,131,222.39	
31134-00	Donac.y Transf. de Capital de Gobiernos Locales (Terrenos)	18,942,450.44	
31136-00	Donac.y Transf. de Capital de Organismos Inter. (Bienes)	42,011,579.67	
31137-00	Donac.y Transf. de Capital de Organismos Ext. (Vehículos)	3,818,458.27	

NOTA 12

RESULTADOS

103,719,718.07

31410-00	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	50,486,516.87	
31420-00	Resultados del ejercicio	53,233,201.20	

TOTAL PATRIMONIO

294,724,138.66

**MINISTERIO PÚBLICO
DIRECCION DE ADMINISTRACIÓN
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD**

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE ABRIL DE 2017

El Ministerio Público, cuenta con cinco (05) edificios propios. Estos edificios no están registrados en los Estados Financieros como patrimonio de la Institución, porque carecemos de información legal y financiera que permita la contabilización de los mismos. (Valor de avalúo) según la descripción siguiente:

- 1.- Edificio de Ciencias Forenses**, lotificación Quezada, contiguo al Hospital Materno Infantil, en la ciudad de Tegucigalpa.
- 2.- Edificio de Medicina Forense**, ubicado en la Residencial Villas del Sol, adelante del polideportivo Ranger, en la ciudad de San Pedro Sula.
- 3.- Edificio ubicado en el sector La Puerta**, donde funcionan las oficinas de la Fiscalía Regional de San Pedro Sula. El edificio comenzó a construirse hace ocho años con fondos del Banco Interamericano de Desarrollo (BID) y el equipamiento se logró con dinero proveniente de la Tasa de Seguridad Poblacional y recursos propios del MP; en total se ha invertido 135 millones de Lempiras.
- 4.- Edificio ubicado en el antiguo anexo del Banco Central de Honduras**, según memorando S.D.A. 132-2017 de fecha 15 de Febrero de 2017, nos hacen referencia sobre el acta de donación, suscrito entre el Banco Central de Honduras y el Ministerio Público.
- 5.- Casa ubicada en la Residencial Bella Oriente**, según oficio CNDS No. 013-2017 de fecha 12 de enero de 2017, se aprueba la donación de una casa declarada en Comiso en la Residencial Bella Oriente, bloque No. C, lote 34, casa No. 4808, ciudad de Tegucigalpa, Francisco Morazán,

En base a lo anterior, se solicitó mediante memorandum DC-237-2014 de fecha 14 de Agosto de 2014, al Director de Administración, Lic. Eric Norman López Medina, se girara instrucciones a quien corresponda suministrarnos los instrumentos legales para registrar contablemente estos edificios y que se nos informe si se han adquirido otros aparte de los descritos.

MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR FONDOS
AL 30 DE ABRIL DE 2017

CUENTAS		FONDO 110	FONDO 111	FONDO 113	FONDO 114	FONDO 116	FONDO 117	FONDO 120	FONDO 121	FONDO 122	FONDO 216	FONDO 219	TOTAL
		Transf. Corriente	USAP-Corriente	Ingresos O.A.M. Directos (4-200)	Aplic. Pto. Desplaz.	Pagos de Regeneración Directos (4-201)	Servicios Pasivos	Sub-Pagos Pasivos Bancos (4-202)	Transf. de Suministro Social y/o Bono CHDS (1-203)	Programa Preescolar Cuentas (1-21)	Des. Ex. Cuentas 2017	Final 2018 Cuentas VPAZ	
ACTIVO													
Efectivo y Equivalentes													
Caja Chica		714,865.34											714,865.34
Fondo de Combustible		250,299.70											250,299.70
Bancos		104,945,197.43	488,473.14	16,064,462.80	8,836.82	3,492,963.69	557,221.38	532,425.76	798,445.88	0.00	0.00	0.00	126,888,026.90
Sub-Total Efectivo y Equivalentes		105,910,362.47	488,473.14	16,064,462.80	8,836.82	3,492,963.69	557,221.38	532,425.76	798,445.88	0.00	0.00	0.00	127,853,191.94
Cuentas por Cobrar													
Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados		9,177.45											9,177.45
Cheques Liquidables		3,926,531.27	0.00	278,598.80	0.00								4,205,130.07
Cuentas por Cobrar al Fondo 110			0.00						17,066.50				17,066.50
Sueldos y Salarios por Cobrar		12,538.99											12,538.99
Cuentas por Cobrar al Fondo 121		117,827.81						0.00					117,827.81
Otras Cuentas por Cobrar		56,001.38											56,001.38
Daños a Vehículos		198,171.70							(10,354.32)				187,817.38
Anticipos de Fondos Rotatorios		1,161,120.27											1,161,120.27
Anticipos para Gastos de Viaje		4,142,693.69		1,287,801.54		0.00		0.00	(10,500.00)				5,419,995.23
Otros Anticipos				50,000.00									50,000.00
Cuentas Inabrogables		693,667.60											693,667.60
Gastos Varios Seguros CREFISA		209,001.23											209,001.23
D.E.I. (Impuesto Sobre Ventas)		300,065.59											300,065.59
Cuentas Inabrogables Varias		238,604.04											238,604.04
Casos en la Procuraduría General de la República		11,065,401.02	0.00	1,616,400.34	0.00	0.00	0.00	0.00	(3,787.82)	0.00	0.00	0.00	12,678,013.54
Sub-Total Cuentas por Cobrar													
Bienes de Consumo													
Inventario de Materiales de Oficina de Teg.		2,235,788.40											2,235,788.40
Inventario de Medicina Forense de Teg.		1,515,085.43											1,515,085.43
Inventario Bodega Regional S.P.S.		697,146.23											697,146.23
Inventario Bodega Regional de Ceiba		89,626.57											89,626.57
Inventario Bodega Regional Choluteca		219,084.01											219,084.01
Inventario Bodega Reg. Santa Rosa de Copán		100,761.71											100,761.71
Inventario Bodega Regional Comayagua		414,749.73											414,749.73
Inventario Bodega D.L.C.N. Tegucigalpa		304,522.85											304,522.85
Sub-Total Bienes de Consumo		5,576,764.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,576,764.93
Total Activo Corriente		122,552,528.42	488,473.14	17,680,863.14	8,836.82	3,492,963.69	557,221.38	532,425.76	794,658.06	0.00	0.00	0.00	146,107,970.41
Bienes Preexistentes													
Terracos		18,942,450.44											18,942,450.44
Maquinaria y Equipo													
Equipos de Oficina		62,037,898.88	2,013,794.13	3,389,997.09	230,740.13	1,879,611.14	100,951.37	413,360.04			828,101.18		70,894,443.96
Equipos Médicos y Sanitarios		15,938,218.21	63,449.37	34,478.26	12,880.00		190,235.20				468,710.81		16,707,971.85
Equipo Educativos y Recreativos		160,334.61		229,473.00	44,098.63						206,500.00		640,606.24
Equipos de Transporte		53,554,998.44	1,538,884.51	20,535,882.65	1,397,901.00	58,368,651.91					679,431.00		136,675,749.51
Revalúos de Equipos de Transporte		133,980.30									267,960.60		401,940.90
Equipos de Producción		817,760.76		103,598.48	114,000.00		16,690.36						1,052,049.60
Equipos de Comunicaciones		11,845,729.29	191,708.51	4,052,400.37	160,998.97	630,624.03	483.48	6,417.40			1,218,947.94		18,107,309.99
Equipos de Informática		16,172,984.27	2,070.00	17,707,713.12	121,971.28	6,700,232.29	2,411.39	54,814.46			10,148,250.46		50,910,447.27
Equipo de Seguridad		4,610,016.42		15,984,783.96		1,260,825.81					316,700.00		22,172,326.19

MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR FONDOS
AL 30 DE ABRIL DE 2017

CUENTAS	FONDO 110	FONDO 111	FONDO 113	FONDO 114	FONDO 114	FONDO 116	FONDO 117	FONDO 120	FONDO 121	FONDO 122	FONDO 218	FONDO 219	TOTAL
	Transf. Corrientes	US AD+Cont+Moguer	Ingresos Ocho Bienes de Inven.	Aplic. Pg. Desajuste	Transferencias Financ. (Módulo)	Transferencias Financ. (Módulo)	Servicios Financ. (Módulo)	Sub-Total Financ. (Módulo)	Transferencias Financ. (Módulo)	Transferencias Financ. (Módulo)	Transferencias Financ. (Módulo)	Transferencias Financ. (Módulo)	
Activos Biológicos	4,000.00		1,038,083.42										1,042,083.42
Equipo de uso Militar no Bético	936,875.00		101,250.00										1,038,125.00
Libros, Revistas y Otros Coleccionables	3,500.00		30,000.00										33,500.00
Equipos Varios				5,152.00									5,152.00
Activos Intangibles	57,960.87		539,484.90										597,445.77
Sub-Total Maquinaria y Equipo	166,274,457.05	3,809,896.52	63,747,145.25	2,087,742.01	68,839,945.18	310,771.80	474,591.90		0.00	14,134,601.99		0.00	319,679,151.70
Total Activo No Corriente	185,216,907.49	3,809,896.52	63,747,145.25	2,087,742.01	68,839,945.18	310,771.80	474,591.90		0.00	14,134,601.99		0.00	338,631,602.14
TOTAL ACTIVO	307,769,343.91	4,298,369.65	81,428,008.59	4,095,578.81	72,332,908.87	867,593.18	1,007,617.66		0.00	14,134,601.99		0.00	484,179,572.52
PASIVO													
Cuentas Por Pagar													
Cuentas por Pagar Comerciales	7,265,539.65	0.00	0.00	0.00	455,410.00	16,699.43	0.00	0.00	5,083.96	0.00	0.00	0.00	7,742,733.04
Otras Cuentas por pagar													
Cuentas por Pagar al Fondo 110									117,827.81				117,827.81
Cuentas por Pagar al Fondo 121	17,066.50												17,066.50
Sub-Total Cuentas por pagar	7,282,606.15	0.00	0.00	0.00	455,410.00	16,699.43	0.00	0.00	122,911.77	0.00	0.00	0.00	7,877,627.35
Retenciones por Pagar													
Empleados	1,151,183.22				11,655.11				185,465.35				1,348,299.68
Seguro Social	2,014,125.99				23,858.34				0.30				(600,587.72)
Retención en la Fuente	(600,588.02)				(1,416.61)				94,753.12				(20,145.93)
Impuesto Vecinal	(113,944.70)		462.26						219,196.87				217,902.03
Banco de los Trabajadores	1,954,705.16												(1,742.00)
Colégio de Trabajadores Sociales	(1,742.00)								13,170.43				110,073.17
INJUEMP	86,043.71								133,523.02				259,228.72
CONEMP	207,997.66				(82,291.96)				1,973.61				(519.00)
Otras Retenciones	0.00				(3,644.71)								19,394.31
Cooperativa Segunda Familia	19,394.31				100.00								(9,133.00)
Asociación Finales de Honduras	(619.00)								0.00				(1,500.00)
Colégio de Abogados de Honduras	(9,133.00)												(286,703.22)
Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)												507.50
CELTEL	(299.71)								(1,092.50)				(0.03)
COFINTER	(286,703.22)												(11,250.00)
Centro Clínico Visual	1,600.00												645,740.20
SERCOM	(0.03)												0.00
Núcleo Familiar Seguros Altadencia	(10,000.00)												0.00
Sub-Total Retenciones por pagar	4,410,520.37	0.00	462.26	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	0.00	645,740.20	0.00	0.00	0.00	5,015,852.03
Cargas Fiscales													
Impuesto Sobre Venta por Pagar-DEI	1,307,868.90	0.00	121,331.18	-		0.00	0.00	0.00					1,429,200.08
Impuesto Sobre Renta por Pagar-DEI	44,301.83		0.00										44,301.83
Sub-Total Cargas Fiscales	1,352,170.73	0.00	121,331.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,473,501.91
TOTAL PASIVO	13,145,292.25	8.00	121,793.44	0.00	414,539.01	16,699.43	0.00	0.00	768,651.97	0.00	0.00	0.00	14,366,981.29
PATRIMONIO													
Bienes Capitalizables	117,565,195.86	113,937.50	63,747,145.25	555,292.45	28,120,291.18	310,771.80	474,591.90						210,887,225.94
Bienes de Consumo	5,535,513.96												5,535,513.96
Don. y Transf. de Capital Administración Central	3,131,222.39												3,131,222.39

MINISTERIO PÚBLICO

**MINISTERIO
PÚBLICO**
REPÚBLICA DE HONDURAS
**DEPARTAMENTO DE
CONTABILIDAD**

MINISTERIO DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD