

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 30 DE ABRIL DEL 2017**



**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

CAJA	( NOTA 1 )	L.	33,000.00	
BANCOS	( NOTA 2 )		28,945,474.41	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	( NOTA 3 )		35,542,721.18	
GARANTIAS	( NOTA 4 )		11,400.00	
BIENES DE CONSUMO (PROVEEDURIA)	( NOTA 5 )		<u>746,164.32</u>	L. 65,278,759.91

<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	( NOTA 6 )	L.	<u>14,000.00</u>	L. 14,000.00
--------------------------------	------------	----	------------------	--------------

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	( NOTA 7 )			
EDIFICIOS		L.	37,431,038.63	
PLANTA ELECTRICA			425,700.00	
PLANTA TELEFONICA			510,862.44	
VEHICULOS			10,585,907.00	
MOTOCICLETAS			135,066.08	
MOTOCICLETAS F.T.M.			23,742.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA POR DESCARGAR.			2,304,437.65	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (TSC)			54,868,143.66	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (CFTM)			1,869,945.01	
AUTOMOVILES F.T.M			<u>3,431,897.33</u>	L. 111,586,739.80

<b>TOTAL ACTIVO</b>		L.		<b>L. 176,879,499.71</b>
---------------------	--	----	--	--------------------------

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CUENTAS POR PAGAR	( NOTA 8 )	L.	61,672,334.92	
REMUNERACIONES POR PAGAR	( NOTA 9 )		-	
PROVISION PARA MATERIALES Y SUM.			<u>746,164.32</u>	L. 62,418,499.24

**OTRAS CUENTAS X PAGAR**


MOBILIARIO Y EQUIPO DE FTM		L.	1,869,945.01	
AUTOMOVILES F.T.M			3,431,897.33	
MOTOCICLETAS F.T.M.			<u>23,742.00</u>	L. 5,325,584.34

**PATRIMONIO Y SUPERAVIT**

PATRIMONIO		L.	107,543,767.77	
SUPERAVIT DE PERIODOS ANTERIORES			1,014,235.55	
SUPERAVIT DEL PERIODO			<u>577,412.81</u>	L. 109,135,416.13

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		L.		<b>L. 176,879,499.71</b>
----------------------------------	--	----	--	--------------------------

  
**HECTOR DAVID ARDON**  
**CONTADOR GENERAL**  
 DEPTO. DE CONTABILIDAD  
 LEGADO No. 31179-5  
 HONDURAS, C.A.

  
**OSCAR ORLANDO CABALLERO**  
**DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION**

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DEL 2017**

**NOTA No. 1 : CAJA CHICA ( 11110 )**

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
1110-03	CARLOS TORRES ORTIZ	L. 6,000.00
1110-04	EDWARD SANTIAGO VASQUEZ ( LA CEIBA )	6,000.00
1110-05	LILIAN JAKELINE RIVERA ( S. P. S. )	6,000.00
1110-11	BETY ELIZABETH CALDERON	15,000.00
<b>SUB TOTAL</b>		L. 33,000.00

**NOTA No. 2 : BANCOS**

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11122-01	BANTRAL (11102-02-000106-5)	L. 26,442,381.29
11122-06	FICOHSA /PLANILLA (01101 40 44 72)	297,411.33
11122-07	BANTRAL USAID (11102-02-200000868)	1,499.81
11122-08	BANCO CENTRAL BID (11101-02-000224-1)	2,204,181.98
<b>SUB TOTAL</b>		L. 28,945,474.41

**NOTA No. 3 : CUENTAS POR COBRAR**

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11310-32	CXC TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	L. 24,127,366.93
11310-71	CXC PROYECTOS ESPECIALES	- 284.93
11310-79	CXC BENEFICIOS Y COMPENSACIONES	11,406,717.34
11310-83	ERICK FERNANDO DESJARDINES	- 50.00
11310-87	HOTEL ROATAN RESORT	8,971.84
<b>SUB TOTAL</b>		L. 35,542,721.18

**NOTA:**

Para este periodo ( año 2017) el Congreso Nacional agrego en el presupuesto del TSC la cantidad de L. 29,002,003.00 en el renglon presupuestario 521-50 mismo que le corresponde a la Superintendencia de Alianza Público Privada. La Tesoreria General de la Republica hace los desembolsos directamente a la cuenta de esa Institución, por tal razon se contabiliza como cuentas por cobrar. En este renglon 521-50 hasta el mes de Abril 2017 se ejecuto la cantidad de L. 7,231,635.00.

**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
<b>SUB TOTAL</b>		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. 746,164.32
<b>SUB TOTAL</b>		L. 746,164.32

**NOTA No. 6 : INVERSIONES FIANCIERAS CORRIENTES /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
<b>SUB TOTAL</b>		L. 14,000.00



**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE ABRIL DEL 2017**

**NOTA No. 7 : PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

CODIGO /CUENTA	DESCRIPCION 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	10,585,907.00
12441-02	MOTOCICLETAS	135,066.08
12441-03	MOTOCICLETAS F.T.M.	23,742.00
12441-04	MOBILIARIO Y EQUIPO POR DESCARGAR ***	2,304,437.65
12441-05	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	54,868,143.66
12441-06	MOBILIARIO T.S.C/ C.F.T.M.	1,869,945.01
12441-07	AUTOMOVILES T.S.C/ C.F.T.M.	3,431,897.33
<b>SUB TOTAL</b>		L. 111,586,739.80

**NOTA:** \*\*\* Se trata de mobiliario obsoleto que viene desde la Contraloria General de la Republica y Probidad Administrativa que aun no se ha descargado.

**NOTA No. 8 : CUENTAS POR PAGAR**

CODIGO /CUENTA	DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
21110-13	COOP. SAGRADA FAMILIA	L. 12,374.88
21110-15	I.H.S.S	65,560.28
21110-16/A	IMPUESTO SOBRE VENTAS ( 15% )	230,668.27
21110-17	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ACUERDOS DEI)	1,440,073.95
21110-17/B	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ( 12.5% )	- 1,433,267.18
21110-18	INJUPEMP	38,788.29
21110-34	COOP. ELGA	3,165.72
21110-54	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	30,380.00
21110-55	ADRIANA MONDRAGON	6,000.00
21110-59	PROYECTOS VARIOS	320,966.93
21110-74	CENTROMATIC	34,000.00
21110-87	DIRECCION DE AUDITORIAS	8,942.56
21110-100	PROGRAMA NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y URBANO SOSTENIBLE	420,363.52
21110-174	SUPERINTENDENCIA DE ALIANZA	21,770,368.00
21110-185	COMPUTADORAS Y SUMINISTROS	9,621.42
21110-197	FONDOS USAID POST. MITCH	76,930.01
21110-202	FONDOS USAID CAPACITACION	1,499.81
21110-206	CONFEDERACION SUECA	5,735,918.78
21110-220	FHIS DIM	2,714.00
21110-232	SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL	360,400.00
21110-245	VALORES EN RECUPERACION FONDOS E.R.P.	1,718.25
21110-245/A	PROYECTOS ESPECIALES	51,531.38
21110-246	PROYECTO ADQUISICION EQUIPO DE COMPUTO	1,683.05
21110-246/A	PANI	1,505,433.92
21110-267	BANPROVI	10,083.64
21110-267/A	BANPROVI II	2,502,940.00
21110-272	SECRETARIA DE EDUCACION ( MATRICULA GRATIS )	648,788.94
21110-278	JESUS VELASQUEZ RODRIGUEZ	5,823.12
21110-287	LUFERGO	- 2,460.00
21110-290/A	SEGUROS DEL PAIS	500.00
21110-298	REYNA ISABEL MARTINEZ	7,379.20
21110-305	PROVISION PROYECTO TANQUE DE AGUA	631.33
21110-306	CXP FONDOS BID/ SAE	375,931.39
21110-307	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	85,545.12
21110-314	ANGEL VICENTE MEDINA ARGEÑAL	- 9,506.26
21110-316	CXP SECRETARIA DE EDUCACION PROGRAMA PROMIN	296,625.89
21110-319	SECRETARIA DE FINANZAS II	495,770.50
21110-321	SECRETARIA DE EDUCACION II	2,561,173.09
21110-322	PROYECTO CUENTA DESAFIO DEL MILENIO	5,699.77
21110-331	RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL DEL TSC I	1,026,373.54
21110-331/A	RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL II	8,750,977.04
21110-335	SECRETARIA DE EDUCACION SAE/ BID	2,204,181.98
21110-339	FHIS (IDECOAS)	2,181,891.33

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE ABRIL DEL 2017**

21110-341	INSEP (INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PUBLICOS)	3,513,343.65
21110-349	LA ARMERIA	13,230.00
21110-351	SECRETARIA DEL DESPACHO PRESIDENCIAL	522,450.00
21110-352	SERVICIO DE ADMON. DE RENTAS (SAR) I ETAPA (INVENTARIOS)	847,555.70
21110-352/A	SERVICIO DE ADMON. DE RENTAS (SAR)/II ETAPA (CENTRALIZADAS Y DESCENTRALIZADAS)	1,885,257.23
21110-353	SECRETARIA DE DESARROLLO E INCLUSION SOCIAL	2,492,550.55
21110-354	MARIA SANTOS CARILLO	2,082.33
21110-360	PROYECTO CON CHAMBA VIVIS MEJOR	547,250.00
21110-362	MIGUEL ANGEL MEJIA ESPINOZA	- 12,364.55
21110-365	TECNOSOLUCIONES S DE R.L.	- 404.35
21110-368	OSCAR ORLANDO MARTINEZ	4,164.66
21110-369	JOSE ELIAS SANCHEZ	10,000.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 61,672,334.92</b>

**NOTA:** Para este periodo ( año 2017) el Congreso Nacional agrego en el presupuesto del TSC la cantidad de **L. 29,002,003.00** en el renglon presupuestario **521-50** mismo que le corresponde a la Superintendencia de Alianza Público Privada. La Tesoreria General de la Republica hace los desembolsos directamente a la cuenta de esa Institución, por tal razon se contabiliza como cuentas por cobrar. En este renglon **521-50** hasta el mes de **Abril 2017** se ejecuto la cantidad de **L. 7,231,635.00**.

NOTA No. 9 : PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR		
CODIGO /CUENTA	DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
21142	PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR	L. -
21190	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-
21110-103	MOBILIARIO Y EQUIPO F.T.M.	1,869,945.01
21110-103/A	AUTOMOVILES F.T.M.	3,431,897.33
21110-103/B	MOTOCICLETAS F.T.M.	23,742.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 5,325,584.34</b>

NOTA No. 10 : DETALLE DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS			
No. DE TRANSFERENCIA	MES	VALOR	TOTALES
TRANSFERENCIA F-01 002	ENERO	L. 19,098,522.00	
		-	L. 19,098,522.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 19,098,522.00</b>	<b>L. 19,098,522.00</b>

No. DE TRANSFERENCIA	MES	VALOR	TOTALES
TRANSFERENCIA F-01 003	FEBRERO	L. 9,835.00	
TRANSFERENCIA F-01 010	FEBRERO	70,825.00	
TRANSFERENCIA F-01 009	FEBRERO	7,600.00	
TRANSFERENCIA F-01 004	FEBRERO	10,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 015	FEBRERO	56,700.00	
TRANSFERENCIA F-01 014	FEBRERO	25,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 013	FEBRERO	210,620.00	
TRANSFERENCIA F-01 004	FEBRERO	8,775.20	
TRANSFERENCIA F-01 012	FEBRERO	60,600.00	
TRANSFERENCIA F-01 011	FEBRERO	850.00	
TRANSFERENCIA F-01 004	FEBRERO	48,774.80	
TRANSFERENCIA F-01 017	FEBRERO	9,833.00	
TRANSFERENCIA F-01 016	FEBRERO	19,098,521.00	
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 19,617,934.00</b>	<b>L. 38,716,456.00</b>

No. DE TRANSFERENCIA	MES	VALOR	TOTALES
TRANSFERENCIA F-01 026	MARZO	L. 2,545.00	
TRANSFERENCIA F-01 010	MARZO	16,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 019	MARZO	9,843.00	
TRANSFERENCIA F-01 020	MARZO	86,825.00	
TRANSFERENCIA F-01 005	MARZO	212,750.00	
TRANSFERENCIA F-01 006	MARZO	12,042.00	
TRANSFERENCIA F-01 030	MARZO	8,948.00	
TRANSFERENCIA F-01 027	MARZO	10,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 039	MARZO	40,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 023	MARZO	210,616.00	
TRANSFERENCIA F-01 037	MARZO	239,133.00	
TRANSFERENCIA F-01 050	MARZO	43,531.00	