

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**



**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

CAJA	(NOTA 1)	L.	33,000.00	
BANCOS	(NOTA 2)		75,414,678.55	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 3)		16,947,649.40	
GARANTIAS	(NOTA 4)		11,400.00	
BIENES DE CONSUMO (PROVEEDURIA)	(NOTA 5)		<u>749,170.13</u>	L. 93,155,898.08

<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	(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			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)			55,731,491.09	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (CFTM)			2,076,101.54	
AUTOMOVILES F.T.M			<u>3,431,897.33</u>	L. 112,656,243.76

<b>TOTAL ACTIVO</b>				L. <u>205,826,141.84</u>
---------------------	--	--	--	--------------------------

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 8)	L.	75,092,440.14	
REMUNERACIONES POR PAGAR	(NOTA 9)		-	
PROVISION PARA MATERIALES Y SUM.			<u>749,170.13</u>	L. 75,841,610.27

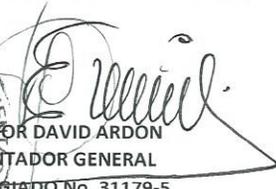
**OTRAS CUENTAS X PAGAR**

MOBILIARIO Y EQUIPO DE FTM		L.	1,984,924.52	
AUTOMOVILES F.T.M			3,431,897.33	
MOTOCICLETAS F.T.M.			<u>23,742.00</u>	L. 5,440,563.85

**PATRIMONIO Y SUPERAVIT**

PATRIMONIO		L.	108,502,532.22	
DIFERENCIA DE PERIODOS ANTERIORES			1,099,371.00	
DIFERENCIA DEL PERIODO			<u>14,942,064.50</u>	L. 124,543,967.72

<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				L. <u>205,826,141.84</u>
----------------------------------	--	--	--	--------------------------

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

  
**OSCAR ORLANDO CABALLERO**  
 DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACION

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 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
11110-04	EDWARD SANTIAGO VASQUEZ ( LA CEIBA )	6,000.00
11110-05	LILIAN JAKELINE RIVERA ( S. P. S. )	6,000.00
11110-11	BETY ELIZABETH CALDERON	15,000.00
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 33,000.00</b>

**NOTA No. 2 : BANCOS**

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11122-01	BANTRAL (11102-02-000106-5)	L. 72,576,963.39
11122-06	FICOHSA /PLANILLA (01101 40 44 72)	524,027.54
11122-07	BANTRAL USAID (11102-02-200000868)	1,497.96
11122-08	BANCO CENTRAL BID (11101-02-000224-1)	2,312,189.66
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 75,414,678.55</b>

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

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11310-32	CXC TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	L. 14,876,896.93
11310-71	CXC PROYECTOS ESPECIALES	- 284.93
11310-79	CXC BENEFICIOS Y COMPENSACIONES	2,062,065.56
11310-87	HOTEL ROATAN RESORT	8,971.84
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 16,947,649.40</b>

**NOTAS:**

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 Agosto 2017 se ejecuto la cantidad de **L. 44,849,234.00.**

Es importante mencionar que al mes de Junio 2017 se incorporaron al presupuesto de egresos los valores asignados por Ingresos Propios y que corresponden a la Superintendencia de Alianza Publico Privada en el Grupo y renglon 521-50 por un total de **L. 28,367,129.00.**

**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>		<b>L. 11,400.00</b>

**NOTA No. 5 : BIENES DE CONSUMO**

CODIGO /CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
11510-01	MATERIALES Y SUMINISTROS ( PROVEEDURIA )	L. 749,170.13
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 749,170.13</b>

**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>		<b>L. 14,000.00</b>

**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

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**



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	55,731,491.09
12441-06	MOBILIARIO T.S.C/ C.F.T.M.	2,076,101.54
12441-07	AUTOMOVILES T.S.C/ C.F.T.M.	3,431,897.33
<b>SUB TOTAL</b>		<b>L. 112,656,243.76</b>

**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	66,494.04
21110-16/A	IMPUESTO SOBRE VENTAS ( 15% )	165,947.74
21110-17	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ACUERDOS DEI)	1,240,531.15
21110-17/B	IMPUESTO SOBRE LA RENTA ( 12.5% )	- 1,221,254.99
21110-18	INJUPEMP	34,053.99
21110-34	COOP. ELGA	3,165.72
21110-54	TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	30,380.00
21110-59	PROYECTOS VARIOS	217,649.21
21110-87	DIRECCION DE AUDITORIAS	8,942.56
21110-100	PROGRAMA NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y URBANO SOSTENIBLE	420,363.52
21110-102	CARLOS VELASQUEZ (LUISA LOPEZ)	3,034.50
21110-174	SUPERINTENDENCIA DE ALIANZA	12,519,898.00
21110-185	COMPUTADORAS Y SUMINISTROS	9,621.42
21110-197	FONDOS USAID POST. MITCH	76,930.01
21110-202	FONDOS USAID CAPACITACION	1,497.96
21110-206	CONFEDERACION SUECA	4,930,860.11
21110-220	FHIS DIM	2,714.00
21110-232	SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL	919,620.00
21110-245	VALORES EN RECUPERACION FONDOS E.R.P.	479.25
21110-245/A	PROYECTOS ESPECIALES	49,260.13
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	2,015,610.84
21110-272	SECRETARIA DE EDUCACION ( MATRICULA GRATIS )	648,788.94
21110-278	JESUS VELASQUEZ RODRIGUEZ	460.62
21110-290/A	SEGUROS DEL PAIS	500.00
21110-298	REYNA ISABEL MARTINEZ	5,301.86
21110-305	PROVISION PROYECTO TANQUE DE AGUA	631.33
21110-306	CXP FONDOS BID/ SAE	375,931.39
21110-307	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47,690.62
21110-316	CXP SECRETARIA DE EDUCACION PROGRAMA PROMIN	296,625.89
21110-319	SECRETARIA DE FINANZAS II	235,976.99
21110-319/A	SECRETARIA DE FINANZAS III	456,392.10
21110-321	SECRETARIA DE EDUCACION II	1,800,006.42
21110-322	PROYECTO CUENTA DESAFIO DEL MILENIO	5,699.77
21110-331	RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL DEL TSC I	9,849.15
21110-331/A	RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL II	8,750,977.04
21110-335	SECRETARIA DE EDUCACION SAE/ BID	2,312,189.66
21110-339	FHIS (IDECOAS)	1,294,191.33
21110-341	INSEP (INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PUBLICOS)	2,172,723.24
21110-341/A	INSEP II (INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PUBLICOS)	3,000,000.00
21110-349	LA ARMERIA	13,230.00
21110-351	SECRETARIA DEL DESPACHO PRESIDENCIAL	598,876.00
21110-352	SERVICIO DE ADMON. DE RENTAS (SAR) I ETAPA (INVENTARIOS)	812,358.19
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	2,492,550.43
21110-354	MARIA SANTOS CARILLO	- 1,181.93
21110-360	PROYECTO CON CHAMBA VIVIS MEJOR	394,583.33

**TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL 2017**



21110-373	RESERVA PARA PROYECTOS ESPECIALES DEL T.S.C. III (TRES)	L.	19,382,358.95
21110-375	SECRETARIA DE SEGURIDAD	L.	3,649,250.00
21110-377	BANASUPRO	L.	1,425,846.94
<b>SUB TOTAL</b>		L.	<b>75,092,440.14</b>

**NOTAS:**

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 Tesorería General de la República hace los desembolsos directamente a la cuenta de esa Institución, por tal razón se contabiliza como cuentas por cobrar. En este renglon 521-50 hasta el mes de Agosto 2017 se ejecuto la cantidad de **L. 44,849,234.00.**

Es importante mencionar que al mes de Junio 2017 se incorporaron al presupuesto de egresos los valores asignados por Ingresos Propios y que corresponden a la Superintendencia de Alianza Publico Privada en el Grupo y renglon 521-50 por un total de **L. 28,367,129.00.**

**NOTA No. 9 : PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR**

CODIGO / CUENTA	DESCRIPCION DE CUENTA	SALDO DE CUENTA
21110-103	MOBILIARIO Y EQUIPO F.T.M.	1,984,924.52
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>		L. <b>5,440,563.85</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>		L. 19,098,522.00	L. 19,098,522.00

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>		L. 19,617,934.00	L. 38,716,456.00

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	
TRANSFERENCIA F-01 036	MARZO	25,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 024	MARZO	25,000.00	
TRANSFERENCIA F-01 022	MARZO	60,600.00	
TRANSFERENCIA F-01 025	MARZO	56,700.00	
TRANSFERENCIA F-01 038	MARZO	56,700.00	
TRANSFERENCIA F-01 027	MARZO	8,626.56	
TRANSFERENCIA F-01 039	MARZO	4,530.06	
TRANSFERENCIA F-01 021	MARZO	831.00	
TRANSFERENCIA F-01 034	MARZO	756.00	
TRANSFERENCIA F-01 049	MARZO	756.00	