

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



ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

| | | | | |
|---------------------------------|------------|----|-------------------|-------------------|
| CAJA | (NOTA 1) | L. | 33,000.00 | |
| BANCOS | (NOTA 2) | | 88,495,422.30 | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (NOTA 3) | | 26,980,250.70 | |
| GARANTIAS | (NOTA 4) | | 11,400.00 | |
| BIENES DE CONSUMO (PROVEEDURIA) | (NOTA 5) | | <u>726,458.53</u> | L. 116,246,531.53 |

| | | | | |
|--------------------------------|------------|----|------------------|--------------|
| INVERSIONES FINANCIERAS | (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) | | | 56,200,853.88 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA (CFTM) | | | 2,327,205.03 | |
| AUTOMOVILES F.T.M | | | <u>3,431,897.33</u> | L. 113,376,710.04 |

| | | | | |
|---------------------|--|----|--|--------------------------|
| TOTAL ACTIVO | | L. | | L. 229,637,241.57 |
|---------------------|--|----|--|--------------------------|

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

| | | | | |
|----------------------------------|------------|----|-------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | (NOTA 8) | L. | 87,023,306.51 | |
| REMUNERACIONES POR PAGAR | (NOTA 9) | | - | |
| PROVISION PARA MATERIALES Y SUM. | | | <u>726,458.53</u> | L. 87,749,765.04 |

OTRAS CUENTAS X PAGAR

| | | | | |
|----------------------------|--|----|------------------|-----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE FTM | | L. | 2,236,028.01 | |
| AUTOMOVILES F.T.M | | | 3,431,897.33 | |
| MOTOCICLETAS F.T.M. | | | <u>23,742.00</u> | L. 5,691,667.34 |

PATRIMONIO Y SUPERAVIT

| | | | | |
|-----------------------------------|--|----|----------------------|-------------------|
| PATRIMONIO | | L. | 108,973,587.01 | |
| DIFERENCIA DE PERIODOS ANTERIORES | | | 1,099,371.00 | |
| DIFERENCIA DEL PERIODO | | | <u>26,122,851.18</u> | L. 136,195,809.19 |

| | | | | |
|----------------------------------|--|----|--|--------------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | L. | | L. 229,637,241.57 |
|----------------------------------|--|----|--|--------------------------|

HECTOR DAVID ARDON
 DEPTO. DE CONTABILIDAD
 HONDURAS, C.A.
 CONTADOR GENERAL
 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 30 DE NOVIEMBRE 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 |
| SUB TOTAL | | L. 33,000.00 |

NOTA No. 2 : BANCOS

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 11122-01 | BANTRAL (11102-02-000106-5) | L. 73,008,228.53 |
| 11122-06 | FICOHSA /PLANILLA (01101 40 44 72) | 12,990,009.24 |
| 11122-07 | BANTRAL USAID (11102-02-200000868) | 1,497.96 |
| 11122-08 | BANCO CENTRAL BID (11101-02-000224-1) | 2,495,686.57 |
| SUB TOTAL | | L. 88,495,422.30 |

NOTA No. 3 : CUENTAS POR COBRAR

| CODIGO /CUENTA | NOMBRE DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
|------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 11310-32 | CXC TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA | L. 21,098,014.93 |
| 11310-71 | CXC PROYECTOS ESPECIALES | - 284.93 |
| 11310-79 | CXC BENEFICIOS Y COMPENSACIONES | 6,321,487.13 |
| 11310-87 | HOTEL ROATAN RESORT | 8,971.84 |
| SUB TOTAL | | L. 27,428,188.97 |

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 noviembre 2017 se ejecuto la cantidad de **L. 66,405,166.00**.

Es importante mencionar que al mes de noviembre 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. 42,255,654.00**.

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 |
| 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. 726,458.53 |
| SUB TOTAL | | L. 726,458.53 |

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 |
| SUB TOTAL | | L. 14,000.00 |

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 |

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2017



| | | |
|------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 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 | 56,200,853.88 |
| 12441-06 | MOBILIARIO T.S.C/ C.F.T.M. | 2,327,205.03 |
| 12441-07 | AUTOMOVILES T.S.C/ C.F.T.M. | 3,431,897.33 |
| SUB TOTAL | | L. 113,376,710.04 |

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 | 12,374.88 |
| 21110-15 | I.H.S.S | 73,889.60 |
| 21110-16/A | IMPUESTO SOBRE VENTAS (15%) | 148,199.17 |
| 21110-17 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA ACUERDOS DEI) | 1,240,531.15 |
| 21110-17/B | IMPUESTO SOBRE LA RENTA (12.5%) | - 1,316,713.32 |
| 21110-18 | INJUPEMP | 34,053.99 |
| 21110-29 | CXP CORTE SUPREMA DE JUSTICIA | 3,000,000.00 |
| 21110-34 | COOP. ELGA | 3,957.15 |
| 21110-54 | TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA | 30,380.00 |
| 21110-59 | PROYECTOS VARIOS | 248,865.60 |
| 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 | 18,741,016.00 |
| 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 | 4,111,050.73 |
| 21110-220 | FHIS DIM | 2,714.00 |
| 21110-232 | SECRETARIA DE DEFENSA NACIONAL | 1,387,049.72 |
| 21110-245 | VALORES EN RECUPERACION FONDOS E.R.P. | 479.25 |
| 21110-245/A | PROYECTOS ESPECIALES | 19,080.13 |
| 21110-246 | PROYECTO ADQUISICION EQUIPO DE COMPUTO | 1,683.05 |
| 21110-246/A | PANI | 2,730,839.37 |
| 21110-267 | BANPROVI | 10,083.64 |
| 21110-267/A | BANPROVI II | 3,587,657.51 |
| 21110-272 | SECRETARIA DE EDUCACION (MATRICULA GRATIS) | 628,412.27 |
| 21110-278 | JESUS VELASQUEZ RODRIGUEZ | 920.34 |
| 21110-305 | PROVISION PROYECTO TANQUE DE AGUA | 631.33 |
| 21110-306 | CXP FONDOS BID/ SAE | 334,911.39 |
| 21110-307 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 207.33 |
| 21110-314 | ANGEL VICENTE MEDINA ARGEÑAL | 87,127.05 |
| 21110-316 | CXP SECRETARIA DE EDUCACION PROGRAMA PROMIN | 296,625.89 |
| 21110-319 | SECRETARIA DE FINANZAS II | 122,313.39 |
| 21110-319/A | SECRETARIA DE FINANZAS III | 692,784.20 |
| 21110-321 | SECRETARIA DE EDUCACION II | 3,448,968.92 |
| 21110-322 | PROYECTO CUENTA DESAFIO DEL MILENIO | 5,699.77 |
| 21110-331 | RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL DEL TSC I | 1,428.25 |
| 21110-331/A | RESERVA PARA PROYECTO ESPECIAL II | 8,750,977.04 |
| 21110-335 | SECRETARIA DE EDUCACION SAE/ BID | 2,495,686.57 |
| 21110-339 | FHIS (IDECOAS) | 1,033,487.17 |
| 21110-341 | INSEP (INFRAESTRUCTURA Y SERVICIOS PUBLICOS) | 1,245,690.57 |
| 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 | 600,750.00 |
| 21110-352 | SERVICIO DE ADMON. DE RENTAS (SAR) I ETAPA (INVENTARIOS) | 807,277.42 |
| 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 | - 29,065.58 |
| 21110-360 | PROYECTO CON CHAMBA VIVIS MEJOR | 450,983.33 |
| 21110-373 | RESERVA PARA PROYECTOS ESPECIALES DEL T.S.C. III (TRES) | 15,438,246.44 |
| 21110-375 | SECRETARIA DE SEGURIDAD | 3,649,250.00 |
| 21110-377 | BANASUPRO | 1,382,346.94 |
| 21110-378 | INSTITUTO NACIONAL DE MIGRACION | 700,000.00 |
| 21110-380 | CONVENIO USAID SAE/MERIDA CARSI | 3,350,000.00 |
| SUB TOTAL | | L. 87,471,244.78 |

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DEL 2017



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 noviembre 2017 se ejecuto la cantidad de L. **66,405,166.00**.

Es importante mencionar que al mes de noviembre 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. **42,255,654.00**.

| NOTA No. 9 : PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR | | |
|--|----------------------------|------------------------|
| CODIGO /CUENTA | DESCRIPCION DE CUENTA | SALDO DE CUENTA |
| 21110-103 | MOBILIARIO Y EQUIPO F.T.M. | 2,236,028.01 |
| 21110-103/A | AUTOMOVILES F.T.M. | 3,431,897.33 |
| 21110-103/B | MOTOCICLETAS F.T.M. | 23,742.00 |
| SUB TOTAL | | L. 5,691,667.34 |

| 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 |
| SUB TOTAL | | 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 | |
| SUB TOTAL | | 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 | |
| TRANSFERENCIA F-01 051 | MARZO | 8,950.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 033 | MARZO | 454.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 047 | MARZO | 454.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 056 | MARZO | 409.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 027 | MARZO | 42,923.44 | |
| TRANSFERENCIA F-01 028 | MARZO | 17,629,404.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 048 | MARZO | 3,729,246.00 | |
| TRANSFERENCIA F-01 029 | MARZO | 8,939.00 | |