

UDF-162-2018

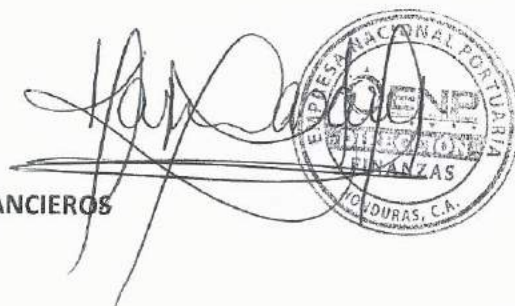
## MEMORANDO

PARA: ABOG. INGRID VANESSA MOLINA  
**Jefe de Transparencia**

DE: LIC. KARENN TABORA  
**Directora de la Unidad de Finanzas**

ASUNTO: **INFORMACION POA –ESTADOS FINANCIEROS**

FECHA: 01 DE MARZO 2018



En relación al documento DTR-017-2018 en donde solicita el POA 2018 y el Informe Anual de los Estados Financieros de cierre 2017 y la Ejecución de Presupuestos de 2017 la cual está registrada en SIAFI.

En cuanto al POA ya está autorizado, y que le proporcione una copia Gerencia General

Cc: Gerencia General.

**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA**  
**ESTADO COMPARATIVO DE LOS IMPORTES CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS DE INGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores en Lempiras)

| Cuenta Contable      | Descripción                                   | Importes Contables      | Importes Presupuestarios | Diferencia           | Nota   |
|----------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|--------|
| 53321                | Venta Bruta de Servicios de Empresas Públicas | 1,110,207,928.89        | 940,896,552.34           | 169,311,376.55       | NOTA 1 |
| 54121                | Intereses por Depósitos                       | 1,165,811.08            | 28,845,811.09            | -27,680,000.01       | NOTA 2 |
| 54131                | Intereses por Títulos y Valores               | 27,680,000.01           | 0.00                     | 27,680,000.01        |        |
| 54211                | Alquileres de Tierras y Terrenos              |                         |                          | 0.00                 |        |
| 54212                | Otros Alquileres                              | 50,552,150.57           | 50,552,150.57            | 0.00                 |        |
| 54411                | Ingresos Varios de No Operación               | 32,192,631.73           | 201,504,008.28           | -169,311,376.55      | NOTA 1 |
| 56122                | Ingresos de Ejercicios Anteriores             | 23,003,240.95           | 0.00                     | 23,003,240.95        | NOTA 3 |
| <b>TOTAL GENERAL</b> |                                               | <b>1,244,801,763.23</b> | <b>1,221,798,522.28</b>  | <b>23,003,240.95</b> |        |

Rubros de Ingreso que Impactan en Cuentas Resultado

1244801763.23

1221798522.28

Rubros de Ingreso que Impactan en Cuentas de Capital

0.00

0.00

Total de Ingresos Ejecutados

1244801763.23

1221798522.28

Lugar y Fecha: PUERTO CORTES, 30 DE ENERO DE 2018

FIRMA

NOMBRE: ING. GERARDO MURILLO MARTINEZ

MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



FIRMA

NOMBRE: LIC. MIGUEL ANGEL LEIVA CARBALLO

CONTADOR INSTITUCIONAL



FIRMA

JEFE DE PRESUPUESTO



**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA**  
**ESTADO COMPARATIVO DE LOS IMPORTES CONTABLES Y PRESUPUESTARIOS DE GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores en Lempiras)

| Cuenta Contable                                                            | Descripción | Importes Contables      | Importes Presupuestarios | Diferencia           | Nota      |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|-----------|
| 12331 Equipos de Oficina                                                   |             |                         | 1,666,694.60             | -1,666,694.60        |           |
| 12334 Equipos de Transporte                                                |             |                         | 14,901,280.25            | -14,901,280.25       |           |
| 12336 Equipos de Comunicaciones                                            |             |                         | 233,475.30               | -233,475.30          |           |
| 12337 Equipos de Informática                                               |             |                         | 1,794,844.76             | -1,794,844.76        | 4         |
| 12344 Herramientas Mayores                                                 |             |                         | 848,803.14               | -848,803.14          |           |
| 12721 Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público                |             |                         | 61,367,175.38            | -61,367,175.38       |           |
| 12911 Activos Intangibles                                                  |             |                         | 40,203.14                | -40,203.14           |           |
| 61111 Sueldos y Salarios                                                   |             | 388,427,877.81          | 388,337,877.81           | 90,000.00            | 5         |
| 61112 Contribuciones Patronales                                            |             | 9,328,248.62            | 9,328,248.62             | 0.00                 |           |
| 61113 Prestaciones Sociales                                                |             | 27,013,369.67           | 27,013,369.67            | 0.00                 |           |
| 61211 Servicios Básicos                                                    |             | 36,353,513.64           | 36,353,513.64            | 0.00                 |           |
| 61221 Alquileres y Derechos                                                |             | 78,925,253.66           | 78,925,253.66            | 0.00                 |           |
| 61231 Mantenimiento y Reparación de Bienes                                 |             | 12,483,309.26           | 12,483,309.26            | 0.00                 |           |
| 61251 Servicios Técnicos y Profesionales                                   |             | 2,699,965.00            | 2,699,965.00             | 0.00                 |           |
| 61261 Servicios Comerciales y Financieros                                  |             | 27,704,253.14           | 39,746,897.15            | -12,042,644.01       | 6         |
| 61271 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje                            |             | 4,948,285.59            | 4,948,285.59             | 0.00                 |           |
| 61281 Impuestos                                                            |             | 106,100,885.38          | 103,945,675.49           | 2,155,209.89         | 7         |
| 61283 Multas y Recargos                                                    |             | 51,503.21               | 0.00                     | 51,503.21            | 8         |
| 61284 Cánones y Regalias                                                   |             | 519,600.00              | 1,057,200.00             | -537,600.00          | Ver 7     |
| 61291 Otros Servicios no Personales                                        |             | 10,519,742.95           | 1,669,775.08             | 8,849,967.87         | Ver 6     |
| 61312 Textiles y Vestuarios                                                |             | 2,373,718.88            | 2,370,678.80             | 3,040.08             | Ver 6     |
| 61313 Productos de Papel, Cartón e Impresos                                |             | 1,781,647.41            | 1,777,644.31             | 4,003.10             | 9         |
| 61315 Productos Químicos                                                   |             | 11,173,279.84           | 11,173,279.84            | 0.00                 |           |
| 61317 Productos Metálicos                                                  |             | 5,841,259.83            | 5,845,262.93             | -4,003.10            | Ver 9     |
| 61318 Productos Minerales no Metálicos                                     |             | 2,043,030.71            | 2,043,030.71             | 0.00                 |           |
| 61328 Útiles Deportivos, Recreativos y de Rescate                          |             | 206,440.00              | 0.00                     | 206,440.00           | Ver 8     |
| 61511 Depreciación Edificios                                               |             | 8,138,246.61            | 0.00                     | 8,138,246.61         |           |
| 61521 Depreciación de Equipo de oficina                                    |             | 32,033,403.26           | 0.00                     | 32,033,403.26        |           |
| 61541 Depreciación de Equipo de Oficina, Hogar y de Laboratorio            |             | 7,993,217.89            | 0.00                     | 7,993,217.89         |           |
| 61561 Amortización Activos Intangibles                                     |             | 65,078.04               | 0.00                     | 65,078.04            |           |
| 61571 Depreciación de Instalaciones                                        |             | 47,622,499.44           | 0.00                     | 47,622,499.44        | Ver 16    |
| 61711 Deudores Incobrables                                                 |             | 22,221,746.25           | 0.00                     | 22,221,746.25        |           |
| 61715 Pérdidas en Diferencias de Cambio                                    |             | 15,438,802.14           | 0.00                     | 15,438,802.14        |           |
| 61716 Pérdidas en Venta de Activos Fijos                                   |             | 2,343.47                | 0.00                     | 2,343.47             |           |
| 62311 Intereses de la Deuda Pública Externa de Corto Plazo                 |             | 653,810.68              | 0.00                     | 653,810.68           | Ver 12    |
| 62312 Comisiones y Otros Gastos de Deuda Pública Externa de Corto Plazo    |             | 1,500,923.41            |                          | 1,500,923.41         | 10        |
| 63231 Comisiones y Gastos de Endeudamiento Público de Largo Plazo          |             |                         | 20,785,283.23            | -20,785,283.23       | 11        |
| 63251 Intereses de Deuda Pública Externa de Largo Plazo                    |             |                         | 930,651.13               | -930,651.13          | 12        |
| 64118 Donaciones Corrientes a Gobiernos Locales                            |             | 210,000.00              | 0.00                     | 210,000.00           | Ver 15    |
| 64131 Donaciones Corrientes para Prestaciones de la Seguridad Social       |             | 17,373,657.84           | 17,373,657.84            | 0.00                 |           |
| 64132 Donaciones Corrientes para Becas y Beneficios Especiales             |             | 348,112.89              | 523,112.89               | -175,000.00          | Ver 13    |
| 64133 Donaciones Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social         |             | 4,949,026.89            | 3,939,903.34             | 1,009,123.55         | 13        |
| 64311 Transferencias Corrientes a la Administración Central                |             | 75,000,000.00           | 77,663,451.55            | -2,663,451.55        | 14        |
| 64312 Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas           |             | 100,000.00              | 100,000.00               | 0.00                 |           |
| 64318 Transferencias Corrientes a Gobiernos Locales                        |             | 33,861,779.50           | 34,242,451.50            | -380,672.00          | 15        |
| 64319 Transferencias Corrientes a Otras Instituciones del Gobierno Central |             | 2,000,000.00            | 0.00                     | 2,000,000.00         | Ver 14    |
| 64321 Transferencias a Organismos Internacionales                          |             | 3,272,831.99            | 3,272,831.99             | 0.00                 |           |
| 64521 Subsidios Corrientes al Sector Privado                               |             | 326,986.38              | 326,986.38               | 0.00                 |           |
| 65151 Devoluciones de Ingresos                                             |             | 28,148,724.08           |                          | 28,148,724.08        |           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                       |             | <b>1,029,756,375.36</b> | <b>969,730,073.98</b>    | <b>60,026,301.38</b> | <b>16</b> |

Objetos de Gastos que Impactan en Cuentas de Resultado

1,029,756,375.36 888,877,597.41

Objetos de Gastos que Impactan en Cuentas de Capital

0.00 80,852,476.57

Total de Egresos Ejecutados

1,029,756,375.36 969,730,073.98

Lugar y Fecha: PUERTO CORTES, 30 DE ENERO DE 2018

FIRMA

NOMBRE: ING. GERARDO MURILLO MARTINEZ  
 MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



FIRMA

NOMBRE: LIC. MIGUEL ANGEL LEIVA CARRILLO  
 CONTADOR INSTITUCIONAL



FIRMA

JEFE DE PRESUPUESTO



**NOTAS EXPLICATIVAS**  
**DIFERENCIAS EN LA INFORMACION CONTABLE-PRESUPUESTARIA**  
**A DICIEMBRE 2017**

Las diferencias totales que se reflejan en los cuadros de la Contaduría General de la Republica tanto en los Ingresos como en los Egresos, corresponde a operaciones que no se consideran en el flujo del POA- Presupuesto 2017.

**INGRESOS**

**NOTA EXPLICATIVA No.1**

Se refleja una diferencia de L.169,311,376.55 que corresponde a los ingresos por la retribución económica de las dos concesionarias OPC y PMH, contablemente estos ingresos son registrados como INGRESOS DE OPERACIÓN, sin embargo presupuestariamente fueron formulados en el rubro de INGRESOS DE NO OPERACIÓN.

**NOTA EXPLICATIVA No.2**

El valor de L.27,680,000.01 es considerado presupuestariamente como INTERESES POR DEPOSITOS y contablemente se refleja como INTERESES POR TITULOS VALORES.

**NOTA EXPLICATIVA No.3**

La diferencia en la cuenta No. 56 (Otros ingresos) por valor de Lps.23,003,240.95, está conformada de la siguiente manera:

| CUENTA No.   | CONCEPTO                    | VALOR                |
|--------------|-----------------------------|----------------------|
| 44100        | Ingresos de Años Anteriores | 23,003,240.95        |
| 44200        | Egresos de Años Anteriores  | 0.00                 |
| <b>TOTAL</b> |                             | <b>23,003,240.95</b> |

El valor de Lps.23,003,240.95 no tiene efecto presupuestario.

**EGRESOS**

**NOTA EXPLICATIVA No.4**

Estos valores no son considerados en los importes contables pero si tienen efecto presupuestario en el grupo No. 4 BIENES CAPITALIZABLES

| Descripción                                           | Importes Contables | Importes Presupuestarios | Diferencia     |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------|----------------|
| Equipos de Oficina                                    |                    | 1,666,694.60             | -1,666,694.60  |
| Equipos de Transporte                                 |                    | 14,901,280.25            | -14,901,280.25 |
| Equipos de Comunicaciones                             |                    | 233,475.30               | -233,475.30    |
| Equipos de Informática                                |                    | 1,794,844.76             | -1,794,844.76  |
| Herramientas Mayores                                  |                    | 848,803.14               | -848,803.14    |
| Construcciones y Mejoras de Bienes de Dominio Público |                    | 61,367,175.38            | -61,367,175.38 |
| Activos Intangibles                                   |                    | 40,203.14                | -40,203.14     |

**NOTA EXPLICATIVA No.5**

El valor de L.90,000.00 están considerados Presupuestariamente en la cuenta 25900 OTROS SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS y Contablemente están considerados en SUELDOS Y SALARIOS.

**NOTA EXPLICATIVA No.6**

El valor de L.12,042,644.01 presupuestariamente está considerado a mas en SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS y contablemente está conformado de la siguiente manera:

| CUENTAS DE BALANCE            |               |
|-------------------------------|---------------|
| 62306 IMPLEMENTOS DE TRABAJO  | 3,040.08      |
| 66408 DEPORTIVOS              | 206,440.00    |
| 66409 CONTRATACION COLECTIVA  | 90,000.00     |
| 66607 GASTO DE CONCESIONES    | 8,849,967.87  |
| 67201 COMISIONES Y GTOS TRANS | 1,224,082.96  |
| 69300 MATRICULAS Y LICENCIAS  | 1,669,113.10  |
| Total                         | 12,042,644.01 |

**NOTA EXPLICATIVA No.7**

El valor de L.2,155,209.89 está considerado contablemente a mas, conformado por L.1,617,609.89 en la cuenta MATRICULAS Y LICENCIAS y por L.537,600.00 por pago de CANON DE SUGURIDAD y no considerada las Multas y Recargos.

**NOTA EXPLICATIVA No.8**

El valor de L.51,503.21 que corresponde contablemente a MULTAS Y RECARGOS, se encuentra reflejado presupuestariamente en la cuenta 61281 IMPUESTOS.

**NOTA EXPLICATIVA No.9**

El valor de L.4,003.10 está considerado presupuestariamente en la cuenta 61317 PRODUCTOS METALICOS

**NOTA EXPLICATIVA No.10**

El valor de L.1,500,923.41 está conformado por L.1,224,083.00 que fue considerado presupuestariamente en la cuenta 61261 SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS y L.276,840.41 que fue considerado en la cuenta 63251 INTERESES DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO.

**NOTA EXPLICATIVA No.11**

El valor de L.20,785,283.23 representa la AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA, pero contablemente no fue considerado en este cuadro.

**NOTA EXPLICATIVA No.12**

El valor de L.930,651.13 está conformado por L.653,810.68 de la cuenta 62311 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA DE CORTO PLAZO y el valor de L.276,840.41 de la Nota No.10

### NOTA EXPLICATIVA No.13

El valor de L.1,009,123.55 está conformado por L.834,124 que presupuestariamente están considerados en la cuenta 64311 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A LA ADMINISTRACION CENTRAL y el valor de L.175,000.00 está considerado presupuestariamente en la cuenta 64132 DONACIONES CORRIENTES PARA BECAS Y BENEFICIOS ESPECIALES.

### NOTA EXPLICATIVA No.14

El valor de L.2,663,451.55 está conformado por L.2,000,000.00 considerado contablemente en la cuenta 64319 TRANSFERENCIAS CORRIENTES A OTRAS INSTITUCIONES DEL GOBIERNO CENTRAL y el valor de L.663,451.55 está considerado contablemente en la cuenta 64133 DONACIONES CORRIENTES PARA PRESTACIONES DE ASISTENCIA SOCIAL.

### NOTA EXPLICATIVA No.15

El valor de L.380,672.00 está conformado por L.210,000.00 explicados en la Nota No.17 y el valor de L.170,672.00 están considerados en la cuenta 64133 DONACIONES CORRIENTES PARA PRESTACIONES DE ASISTENCIA SOCIAL.

### NOTA EXPLICATIVA No.16

Los Egresos Totales reflejan diferencia de L.60,026,301.38 que corresponde a Fluctuación Monetaria, monto que no tiene efecto presupuestario.

El valor de L.60,026,301.38 está conformado de la siguiente manera:

|                                                                           |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Depreciación Edificios cuenta 61511                                       | 8,138,246.61    |
| Pérdidas en Venta de Activos Fijos cuenta 61716                           | 2,343.47        |
| Depreciación de Instalaciones cuenta 61571                                | 47,622,499.44   |
| Amortización Activos Intangibles cuenta 61561                             | 65,078.04       |
| Depreciación de Equipo de Oficina, Hogar y de Laboratorio cuenta 61541    | 7,993,217.89    |
| Depreciación de Equipo de oficina cuenta 61521                            | 32,033,403.26   |
| Deudores Incobrables cuenta 61711                                         | 22,221,746.25   |
| Perdidas en Diferencias de Cambio cuenta 61715                            | 15,438,802.14   |
| Gastos de años anteriores 69500                                           | 28,148,724.08   |
| Amortización deuda pública externa largo plazo contemplada en presupuesto | (20,785,283.23) |
| Gastos que Impactan las Cuentas de Capital                                | (80,852,476.57) |
| Total                                                                     | 60,026,301.38   |

Lic. Karena Dasary Tabora A.

Directora Unidad de Finanzas



**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA**  
**ESTADO COMPARATIVO DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y DEVENGADOS DE INGRESOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores en Lempiras)

| Rubro de Ingreso       | Nombre                                         | Aprobado                | Vigente                 | Devengado               | Percibido               | Diferencia  | Nota |
|------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------|------|
| 16                     | INGRESOS DE OPERACIÓN                          | 1,169,740,251.00        | 1,169,740,251.00        | 1,142,400,560.62        | 1,142,400,560.62        | 0.00        |      |
| 162                    | VENTA BRUTA DE SERVICIOS                       | 991,033,262.00          | 991,033,262.00          | 940,896,552.34          | 940,896,552.34          | 0.00        |      |
| 16299                  | Venta Bruta de Servicios Varios                | 991,033,262.00          | 991,033,262.00          | 940,896,552.34          | 940,896,552.34          | 0.00        |      |
| 169                    | INGRESOS DE NO OPERACIÓN                       | 178,706,989.00          | 178,706,989.00          | 201,504,008.28          | 201,504,008.28          | 0.00        |      |
| 16999                  | Ingresos Varios de No operación                | 178,706,989.00          | 178,706,989.00          | 201,504,008.28          | 201,504,008.28          | 0.00        |      |
| 17                     | RENTAS DE LA PROPIEDAD                         | 35,707,749.00           | 35,707,749.00           | 50,552,150.57           | 50,552,150.57           | 0.00        |      |
| 173                    | INTERESES POR DEPOSITOS                        | 652,000.00              | 652,000.00              | 28,845,811.09           | 28,845,811.09           | 0.00        |      |
| 17301                  | Intereses por Depositos Internos               | 652,000.00              | 652,000.00              | 28,845,811.09           | 28,845,811.09           | 0.00        |      |
| 176                    | ALQUILERES                                     | 35,707,749.00           | 35,707,749.00           | 50,552,150.57           | 50,552,150.57           | 0.00        |      |
| 17601                  | Alquiler de Tierra y Terrenos                  | 28,566,199.00           | 28,566,199.00           | 42,969,327.98           | 42,969,327.98           | 0.00        |      |
| 17603                  | Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones | 7,141,550.00            | 7,141,550.00            | 7,582,822.59            | 7,582,822.59            | 0.00        |      |
| <b>TOTAL GENERAL :</b> |                                                | <b>1,206,100,000.00</b> | <b>1,206,100,000.00</b> | <b>1,221,798,522.28</b> | <b>1,221,798,522.28</b> | <b>0.00</b> |      |

Lugar y Fecha: 30 de Enero de 2018

FIRMA \_\_\_\_\_  
 NOMBRE:  
 MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



FIRMA \_\_\_\_\_  
 NOMBRE :

CONTADOR INSTITUCIONAL



# NOTAS AL COMPARATIVO ÍMPORTE PRESUPUESTO DEVENGADO INGRESO

## NOTA 1

| Rubro de Ingreso | Nombre                                         | Aprobado         | Vigente          | Devengado        | Percebido        | Diferencia |
|------------------|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 16               | INGRESOS DE OPERACIÓN                          | 1,169,740,251.00 | 1,169,740,251.00 | 1,037,592,206.61 | 1,037,592,206.61 | 0.00       |
| 162              | VENTA BRUTA DE SERVICIOS                       | 991,033,262.00   | 991,033,262.00   | 880,319,541.01   | 880,319,541.01   | 0.00       |
| 16299            | Venta Bruta de Servicios Varios                | 991,033,262.00   | 991,033,262.00   | 880,319,541.01   | 880,319,541.01   | 0.00       |
| 169              | INGRESOS DE NO OPERACIÓN                       | 178,706,989.00   | 178,706,989.00   | 157,272,665.60   | 157,272,665.60   | 0.00       |
| 16999            | Ingresos Varios de No operación                | 178,706,989.00   | 178,706,989.00   | 157,272,665.60   | 157,272,665.60   | 0.00       |
| 17               | RENTAS DE LA PROPIEDAD                         | 35,707,749.00    | 35,707,749.00    | 46,762,890.82    | 46,762,890.82    | 0.00       |
| 173              | INTERESES POR DEPOSITOS                        | 652,000.00       | 652,000.00       | 23,861,125.47    | 23,861,125.47    | 0.00       |
| 17301            | Intereses por Depósitos Internos               | 652,000.00       | 652,000.00       | 23,861,125.47    | 23,861,125.47    | 0.00       |
| 176              | ALQUILERES                                     | 35,707,749.00    | 35,707,749.00    | 46,762,890.82    | 46,762,890.82    | 0.00       |
| 17601            | Alquiler de Tierra y Terrenos                  | 28,566,199.00    | 28,566,199.00    | 38,304,052.03    | 38,304,052.03    | 0.00       |
| 17603            | Alquiler de Edificios, Locales e Instalaciones | 7,141,550.00     | 7,141,550.00     | 8,458,838.79     | 8,458,838.79     | 0.00       |
| TOTAL GENERAL :  |                                                | 1,206,100,000.00 | 1,206,100,000.00 | 1,108,216,222.90 | 1,108,216,222.90 | 0.00       |

Tanto los Ingresos de Operación y como los de No operación no sufrieron cambios desde su aprobación manteniéndose vigente de la misma forma en que se formulo durante el año, el total devengado se registro de la siguiente forma:

De enero a Agosto – La información fue proporcionada por el departamento de TICS (Tecnología de Información y Comunicaciones) tomada del sistema de facturación de la ENP para luego ser imputada a los objetos de ingresos de SIAFI.

De Septiembre a Diciembre- debido a la implementación del Sistema SIAFI en línea para los procesos de pago y recaudación de ingresos, el usuario de la imputación de ingresos paso a ser manejado por contabilidad y este usuario se encargo de generar el cambio de imputación de las cuentas recaudadoras generando los documentos F 02 de ingresos.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA**  
**ESTADO COMPARATIVO DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y DEVENGADOS DE GASTOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

(Valores en Lempiras)

| Objeto de Gasto | Descripción                                                                          | Aprobado              | vigente               | Devengado             | Pagado                | Diferencia            | Nota     |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|
| <b>100</b>      | <b>SERVICIOS PERSONALES</b>                                                          | <b>471,348,470.00</b> | <b>471,348,470.00</b> | <b>424,679,496.10</b> | <b>424,679,496.10</b> | <b>0.00</b>           |          |
| <b>110</b>      | <b>PERSONAL PERMANENTE</b>                                                           | <b>370,348,470.00</b> | <b>382,998,470.00</b> | <b>344,779,624.24</b> | <b>344,779,624.24</b> | <b>-12,650,000.00</b> | <b>1</b> |
| 11100           | Sueldos Básicos                                                                      | 225,348,470.00        | 240,848,470.00        | 216,596,524.88        | 216,596,524.88        | -15,500,000.00        |          |
| 11400           | Adicionales                                                                          | 35,000,000.00         | 35,800,000.00         | 31,861,823.08         | 31,861,823.08         | -600,000.00           |          |
| 11510           | Decimotercer Mes                                                                     | 35,000,000.00         | 34,775,000.00         | 28,720,852.02         | 28,720,852.02         | 225,000.00            |          |
| 11520           | Decimocuarto Mes                                                                     | 35,000,000.00         | 31,000,000.00         | 28,915,595.48         | 28,915,595.48         | 4,000,000.00          |          |
| 11600           | Complementos                                                                         | 30,000,000.00         | 30,400,000.00         | 29,356,580.16         | 29,356,580.16         | -400,000.00           |          |
| 11750           | Contribuciones para Seguro Social                                                    | 7,200,000.00          | 7,450,000.00          | 5,872,603.90          | 5,872,603.90          | -250,000.00           |          |
| 11760           | Contribuciones al Instituto Nacional de Formación Profesional                        | 2,800,000.00          | 2,925,000.00          | 3,455,644.72          | 3,455,644.72          | -125,000.00           |          |
| <b>120</b>      | <b>PERSONAL NO PERMANENTE</b>                                                        | <b>33,000,000.00</b>  | <b>9,500,000.00</b>   | <b>7,210,895.63</b>   | <b>7,210,895.63</b>   | <b>23,500,000.00</b>  |          |
| 12100           | Sueldos Básicos                                                                      | 33,000,000.00         | 9,500,000.00          | 7,210,895.63          | 7,210,895.63          | 23,500,000.00         |          |
| <b>140</b>      | <b>RETRIBUCIONES EXTRAORDINARIAS</b>                                                 | <b>28,000,000.00</b>  | <b>38,850,000.00</b>  | <b>35,098,964.46</b>  | <b>35,098,964.46</b>  | <b>-10,850,000.00</b> |          |
| 14100           | Horas Extraordinarias                                                                | 28,000,000.00         | 38,850,000.00         | 35,098,964.46         | 35,098,964.46         | -10,850,000.00        |          |
| <b>150</b>      | <b>ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL</b>                                                 | <b>18,000,000.00</b>  | <b>5,000,000.00</b>   | <b>4,997,487.12</b>   | <b>4,997,487.12</b>   | <b>13,000,000.00</b>  |          |
| 15900           | Otras Asistencia Social al Personal                                                  | 18,000,000.00         | 5,000,000.00          | 4,997,487.12          | 4,997,487.12          | 13,000,000.00         |          |
| <b>160</b>      | <b>BENEFICIOS Y COMPENSACIONES</b>                                                   | <b>22,000,000.00</b>  | <b>35,000,000.00</b>  | <b>32,592,524.65</b>  | <b>32,592,524.65</b>  | <b>-13,000,000.00</b> |          |
| 16100           | Beneficios                                                                           | 0.00                  | 13,000,000.00         | 5,579,154.98          | 5,579,154.98          | -13,000,000.00        |          |
| 16200           | Compensaciones                                                                       | 22,000,000.00         | 22,000,000.00         | 27,013,369.67         | 27,013,369.67         | 0.00                  |          |
| <b>200</b>      | <b>SERVICIOS NO PERSONALES</b>                                                       | <b>219,778,137.00</b> | <b>268,008,137.00</b> | <b>281,829,874.87</b> | <b>281,829,874.87</b> | <b>-48,230,000.00</b> | <b>2</b> |
| <b>210</b>      | <b>SERVICIOS BASICOS</b>                                                             | <b>29,100,000.00</b>  | <b>47,510,000.00</b>  | <b>36,353,513.64</b>  | <b>36,353,513.64</b>  | <b>-18,410,000.00</b> |          |
| 21100           | Energía Eléctrica                                                                    | 19,000,000.00         | 28,400,000.00         | 24,284,371.89         | 24,284,371.89         | -9,400,000.00         |          |
| 21200           | Agua                                                                                 | 9,000,000.00          | 15,210,000.00         | 9,819,180.13          | 9,819,180.13          | -6,210,000.00         |          |
| 21420           | Telefonía Fija                                                                       | 1,100,000.00          | 3,900,000.00          | 2,249,961.82          | 2,249,961.82          | -2,800,000.00         |          |
| <b>220</b>      | <b>ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES</b>                                | <b>104,000,000.00</b> | <b>99,580,000.00</b>  | <b>78,925,253.66</b>  | <b>78,925,253.66</b>  | <b>4,420,000.00</b>   |          |
| 22900           | Otros Alquileres                                                                     | 104,000,000.00        | 99,580,000.00         | 78,925,253.66         | 78,925,253.66         | 4,420,000.00          |          |
| <b>230</b>      | <b>MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y LIMPIEZA</b>                                        | <b>20,853,137.00</b>  | <b>40,313,137.00</b>  | <b>12,483,309.26</b>  | <b>12,483,309.26</b>  | <b>-19,460,000.00</b> |          |
| 23320           | Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación                        | 19,653,137.00         | 39,113,137.00         | 12,230,201.76         | 12,230,201.76         | -19,460,000.00        |          |
| 23500           | Limpieza, Aseo y Fumigación                                                          | 1,200,000.00          | 1,200,000.00          | 253,107.50            | 253,107.50            | 0.00                  |          |
| <b>240</b>      | <b>SERVICIOS PROFESIONALES</b>                                                       | <b>9,300,000.00</b>   | <b>8,100,000.00</b>   | <b>2,699,965.00</b>   | <b>2,699,965.00</b>   | <b>1,200,000.00</b>   |          |
| 24110           | Sangres y Componentes                                                                | 1,200,000.00          | 0.00                  | 0.00                  | 0.00                  | 1,200,000.00          |          |
| 24300           | Servicios Jurídicos                                                                  | 100,000.00            | 100,000.00            | 38,500.00             | 38,500.00             | 0.00                  |          |
| 24710           | Servicios de Consultoría de Gestión Administrativa, Financiera y Actividades Conexas | 8,000,000.00          | 8,000,000.00          | 2,661,465.00          | 2,661,465.00          | 0.00                  |          |
| <b>250</b>      | <b>SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS</b>                                           | <b>41,175,000.00</b>  | <b>52,735,000.00</b>  | <b>39,746,897.15</b>  | <b>39,746,897.15</b>  | <b>-11,560,000.00</b> |          |
| 25100           | Servicio de Transporte                                                               | 300,000.00            | 440,000.00            | 275,200.53            | 275,200.53            | -140,000.00           |          |
| 25300           | Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones                                 | 75,000.00             | 345,000.00            | 16,867.81             | 16,867.81             | -270,000.00           |          |
| 25400           | Primas y Gastos de Seguro                                                            | 30,000,000.00         | 36,900,000.00         | 25,998,754.14         | 25,998,754.14         | -6,900,000.00         |          |
| 25600           | Publicidad y Propaganda                                                              | 300,000.00            | 1,600,000.00          | 1,058,718.83          | 1,058,718.83          | -1,300,000.00         |          |
| 25900           | Otros Servicios Comerciales y Financieros                                            | 10,500,000.00         | 13,450,000.00         | 12,397,355.84         | 12,397,355.84         | -2,950,000.00         |          |
| <b>260</b>      | <b>PASAJES Y VIATICOS</b>                                                            | <b>6,750,000.00</b>   | <b>7,550,000.00</b>   | <b>4,948,285.59</b>   | <b>4,948,285.59</b>   | <b>-800,000.00</b>    |          |
| 26110           | Pasajes Nacionales                                                                   | 500,000.00            | 650,000.00            | 444,321.04            | 444,321.04            | -150,000.00           |          |
| 26120           | Pasajes al Exterior                                                                  | 1,000,000.00          | 1,000,000.00          | 395,396.63            | 395,396.63            | 0.00                  |          |
| 26210           | Viáticos Nacionales                                                                  | 5,000,000.00          | 5,000,000.00          | 3,751,657.62          | 3,751,657.62          | 0.00                  |          |
| 26220           | Viáticos al Exterior                                                                 | 250,000.00            | 900,000.00            | 356,910.30            | 356,910.30            | -650,000.00           |          |
| <b>270</b>      | <b>IMPUESTOS, DERECHOS, TASAS Y GASTOS JUDICIALES</b>                                | <b>7,600,000.00</b>   | <b>9,220,000.00</b>   | <b>105,002,875.49</b> | <b>105,002,875.49</b> | <b>-1,620,000.00</b>  |          |
| 27121           | Impuesto sobre Industria,                                                            | 100,000.00            | 4,100,000.00          | 100,552,491.35        | 100,552,491.35        | -4,000,000.00         |          |
| 27122           | Impuesto sobre Bienes Inmuebles                                                      |                       |                       |                       |                       | 0.00                  |          |
| 27129           | Impuestos Municipales Varios                                                         | 7,000,000.00          | 4,000,000.00          | 3,393,184.14          | 3,393,184.14          | 3,000,000.00          |          |
| 27400           | Cánones y Regalías                                                                   | 500,000.00            | 1,120,000.00          | 1,057,200.00          | 1,057,200.00          | -620,000.00           |          |
| <b>290</b>      | <b>OTROS SERVICIOS NO PERSONALES</b>                                                 | <b>1,000,000.00</b>   | <b>3,000,000.00</b>   | <b>1,669,775.08</b>   | <b>1,669,775.08</b>   | <b>-2,000,000.00</b>  |          |
| 29100           | Ceremonial y Protocolo                                                               | 1,000,000.00          | 3,000,000.00          | 1,669,775.08          | 1,669,775.08          | -2,000,000.00         |          |
| <b>300</b>      | <b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>                                                      | <b>56,191,848.00</b>  | <b>71,791,848.00</b>  | <b>23,209,896.59</b>  | <b>23,209,896.59</b>  | <b>-15,600,000.00</b> | <b>3</b> |
| <b>320</b>      | <b>TEXTILES Y VESTUARIO</b>                                                          | <b>3,500,000.00</b>   | <b>4,500,000.00</b>   | <b>2,370,678.80</b>   | <b>2,370,678.80</b>   | <b>-1,000,000.00</b>  |          |
| 32310           | Prendas de Vestir                                                                    | 3,500,000.00          | 4,500,000.00          | 2,370,678.80          | 2,370,678.80          | -1,000,000.00         |          |
| <b>330</b>      | <b>PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON</b>                                                   | <b>3,000,000.00</b>   | <b>6,110,000.00</b>   | <b>1,777,644.31</b>   | <b>1,777,644.31</b>   | <b>-3,110,000.00</b>  |          |
| 33100           | Papel de Escritorio                                                                  | 3,000,000.00          | 6,110,000.00          | 1,777,644.31          | 1,777,644.31          | -3,110,000.00         |          |
| <b>350</b>      | <b>PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES</b>                 | <b>15,500,000.00</b>  | <b>18,300,000.00</b>  | <b>11,173,279.84</b>  | <b>11,173,279.84</b>  | <b>-2,800,000.00</b>  |          |
| 35210           | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios                                         | 3,500,000.00          | 3,500,000.00          | 2,538,124.54          | 2,538,124.54          | 0.00                  |          |
| 35620           | Diesel                                                                               | 12,000,000.00         | 14,800,000.00         | 8,635,155.30          | 8,635,155.30          | -2,800,000.00         |          |
| <b>360</b>      | <b>PRODUCTOS METALICOS</b>                                                           | <b>17,000,000.00</b>  | <b>33,740,000.00</b>  | <b>5,845,262.93</b>   | <b>5,845,262.93</b>   | <b>-16,740,000.00</b> |          |
| 36920           | Accesorios de Metal                                                                  | 10,000,000.00         | 21,040,000.00         | 4,130,932.48          | 4,130,932.48          | -11,040,000.00        |          |
| 36930           | Elementos de Ferretería                                                              | 7,000,000.00          | 12,700,000.00         | 1,714,330.45          | 1,714,330.45          | -5,700,000.00         |          |

EMPRESA NACIONAL PORTUARIA  
ESTADO COMPARATIVO DE LOS IMPORTES PRESUPUESTADOS Y DEVENGADOS DE GASTOS  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Valores en Lempiras)

| Objeto de Gasto | Descripción                                                               | Aprobado         | vigente          | Devengado      | Pagado         | Diferencia     | Nota |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 390             | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS                                            | 17,191,848.00    | 9,141,848.00     | 2,043,030.71   | 2,043,030.71   | 8,050,000.00   |      |
| 39600           | Repuestos y Accesorios                                                    | 17,191,848.00    | 9,141,848.00     | 2,043,030.71   | 2,043,030.71   | 8,050,000.00   |      |
| 400             | BIENES CAPITALIZABLES                                                     | 163,400,000.00   | 193,090,960.00   | 80,852,476.57  | 80,852,476.57  | -29,690,960.00 | 4    |
| 420             | MAQUINARIA Y EQUIPO                                                       | 70,330,000.00    | 100,020,960.00   | 19,445,098.05  | 19,445,098.05  | -29,690,960.00 |      |
| 42110           | Muebles Varios de Oficina                                                 | 1,000,000.00     | 3,147,000.00     | 171,453.50     | 171,453.50     | -2,147,000.00  |      |
| 42120           | Equipos Varios de Oficina                                                 | 2,000,000.00     | 5,600,000.00     | 1,495,241.10   | 1,495,241.10   | -3,600,000.00  |      |
| 42310           | Equipo de Transporte Terrestre                                            | 2,400,000.00     | 8,200,000.00     | 0.00           | 0.00           | -5,800,000.00  |      |
| 42340           | Equipo de Elevación y Tracción                                            | 29,400,000.00    | 47,245,960.00    | 14,866,918.25  | 14,866,918.25  | -17,845,960.00 |      |
| 42350           | Equipo de Transporte Auxiliar                                             | 1,000,000.00     | 550,000.00       | 34,362.00      | 34,362.00      | 450,000.00     |      |
| 42510           | Equipo de Comunicación                                                    | 1,800,000.00     | 3,950,000.00     | 226,575.30     | 226,575.30     | -2,150,000.00  |      |
| 42520           | Equipo de Señalamiento                                                    | 18,130,000.00    | 9,876,000.00     | 6,900.00       | 6,900.00       | 8,254,000.00   |      |
| 42600           | Equipos para Computación                                                  | 2,000,000.00     | 3,152,000.00     | 1,794,844.76   | 1,794,844.76   | -1,152,000.00  |      |
| 42800           | Herramientas Mayores                                                      | 2,900,000.00     | 8,600,000.00     | 848,803.14     | 848,803.14     | -5,700,000.00  |      |
| 450             | ACTIVOS INTANGIBLES                                                       | 3,850,000.00     | 3,850,000.00     | 40,203.14      | 40,203.14      | 0.00           |      |
| 45200           | Otros Bienes Intangibles                                                  | 3,850,000.00     | 3,850,000.00     | 40,203.14      | 40,203.14      | 0.00           |      |
| 470             | CONSTRUCCIONES                                                            | 89,220,000.00    | 89,220,000.00    | 61,367,175.38  | 61,367,175.38  | 0.00           |      |
| 47210           | Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público                     | 89,220,000.00    | 89,220,000.00    | 61,367,175.38  | 61,367,175.38  | 0.00           |      |
| 500             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES                                               | 181,224,929.00   | 163,782,969.00   | 137,442,395.49 | 137,442,395.49 | 17,441,960.00  |      |
| 510             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO                  | 43,880,929.00    | 28,980,929.00    | 22,163,660.45  | 22,163,660.45  | 14,900,000.00  | 5    |
| 51110           | Jubilaciones y Retiros                                                    | 22,000,000.00    | 18,000,000.00    | 17,373,657.84  | 17,373,657.84  | 4,000,000.00   |      |
| 51210           | Becas                                                                     | 11,380,929.00    | 1,180,929.00     | 348,112.89     | 348,112.89     | 10,200,000.00  |      |
| 51220           | Ayuda Social a Personas                                                   | 1,000,000.00     | 500,000.00       | 175,000.00     | 175,000.00     | 500,000.00     |      |
| 51310           | Transferencias Corrientes a Instituciones Sin Fines De Lucro              | 4,500,000.00     | 4,300,000.00     | 3,939,903.34   | 3,939,903.34   | 200,000.00     |      |
| 51410           | Subsidios a Empresas Privadas no Financieras                              | 5,000,000.00     | 5,000,000.00     | 326,986.38     | 326,986.38     | 0.00           |      |
| 520             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES A INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO | 133,344,000.00   | 130,802,040.00   | 112,005,903.05 | 112,005,903.05 | 2,541,960.00   |      |
| 52110           | Transferencias Corrientes a Instituciones de la Administración Central    | 75,000,000.00    | 77,700,000.00    | 77,663,451.55  | 77,663,451.55  | -2,700,000.00  |      |
| 52120           | Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas                | 100,000.00       | 100,000.00       | 100,000.00     | 100,000.00     | 0.00           |      |
| 52170           | Transferencias Corrientes a Gobiernos Locales                             | 58,244,000.00    | 53,002,040.00    | 34,242,451.50  | 34,242,451.50  | 5,241,960.00   |      |
| 530             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO                  | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     | 3,272,831.99   | 3,272,831.99   | 0.00           |      |
| 5310            | Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias           | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     | 3,272,831.99   | 3,272,831.99   | 0.00           |      |
| 700             | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA                                              | 114,156,616.00   | 38,077,616.00    | 21,715,934.36  | 21,715,934.36  | 76,079,000.00  |      |
| 720             | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO                        | 0.00             | 0.00             | 0.00           | 0.00           | 0.00           |      |
| 740             | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO                        | 114,156,616.00   | 38,077,616.00    | 21,715,934.36  | 21,715,934.36  | 76,079,000.00  |      |
| 74100           | Amortización de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo                    | 106,742,345.00   | 35,742,345.00    | 20,785,283.23  | 20,785,283.23  | 71,000,000.00  |      |
| 74200           | Intereses de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo                       | 7,414,271.00     | 2,335,271.00     | 930,651.13     | 930,651.13     | 5,079,000.00   |      |
| TOTAL GENERAL:  |                                                                           | 1,206,100,000.00 | 1,206,100,000.00 | 969,730,073.98 | 969,730,073.98 | 0.00           |      |

Lugar y Fecha: 30 de Enero de 2018

FIRMA

NOMBRE:

MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL



FIRMA

NOMBRE:

CONTADOR INSTITUCIONAL



**EMPRESA NACIONAL PORTUARIA**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017**  
**(Valores en lempiras)**

|             |                                                                                    | Ejercicio Actual        | Ejercicio Anterior      | Notas a los Estados Financieros |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------|
| <b>1</b>    | <b>ACTIVO</b>                                                                      |                         |                         |                                 |
| <b>11</b>   | <b>Activo Corriente</b>                                                            |                         |                         |                                 |
| <b>111</b>  | <b>Efectivo y Equivalentes</b>                                                     |                         |                         |                                 |
| 1111        | Caja                                                                               | 525,114,102.33          | 591,568,147.11          | 1                               |
| 1112        | Bancos                                                                             | 3,000.00                | 129,000.00              |                                 |
| 112         | Inversiones Financieras Corrientes                                                 | 525,111,102.33          | 591,439,147.11          |                                 |
| 1122        | Otras Inversiones de Corto Plazo                                                   | 300,000,000.00          | 0.00                    | 0.00                            |
| <b>113</b>  | <b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>                                                 |                         |                         |                                 |
| 1131        | Cuentas a Cobrar Corrientes                                                        | 102,648,943.78          | 110,863,754.02          | 2                               |
| 1136        | Otros Anticipos                                                                    | 97,793,441.33           | 107,889,378.68          |                                 |
| 1138        | Garantias                                                                          | 2,832,251.43            | 951,124.32              |                                 |
| <b>115</b>  | <b>Inventarios</b>                                                                 |                         |                         |                                 |
| 1151        | Bienes Inventariables                                                              | 62,186,813.21           | 60,234,828.71           | 3                               |
| 1154        | Previsiones para inventario                                                        | 83,385,866.60           | 81,433,882.10           |                                 |
| 116         | Otros Activos Corrientes                                                           | -21,199,053.39          | -21,199,053.39          |                                 |
| <b>1161</b> | <b>Otros Activos Corrientes</b>                                                    |                         |                         |                                 |
|             | TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE                                                         | 20,217,001.89           | 12,958,395.11           | 4                               |
|             |                                                                                    | <u>1,010,166,861.21</u> | <u>775,625,124.95</u>   |                                 |
| <b>12</b>   | <b>Activo no Corriente</b>                                                         |                         |                         |                                 |
| <b>121</b>  | <b>Inversiones Financieras no Corrientes</b>                                       |                         |                         |                                 |
| 1216        | Cuentas a Cobrar a Largo Plazo                                                     | 16,408,884.86           | 17,136,238.20           | 5                               |
| 1217        | Documentos a Cobrar a Largo Plazo                                                  | 10,105,154.45           | 10,105,154.45           |                                 |
| <b>123</b>  | <b>Propiedad, Planta y Equipo No Concesionado</b>                                  |                         |                         |                                 |
| 1231        | Tierras y Terrenos                                                                 | 8,303,730.21            | 7,031,083.75            |                                 |
| 1232        | Edificios                                                                          | 2,849,491,562.73        | 2,810,035,328.63        | 6                               |
| 1233        | Maquinaria y Equipo                                                                | 302,208,959.60          | 302,208,959.60          |                                 |
| 1236        | Instalaciones                                                                      | 258,128,768.57          | 250,430,031.16          |                                 |
| <b>126</b>  | <b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No Concesionado y Concesionado</b> |                         |                         |                                 |
| 1262        | Edificios                                                                          | 1,106,674,633.59        | 1,084,183,856.35        |                                 |
| 1263        | Maquinaria y Equipo                                                                | 1,185,479,200.97        | 1,173,212,481.52        |                                 |
| 1264        | Equipos de Oficina, Hogar y de Laboratorio                                         | -1,915,929,516.05       | -1,829,225,589.93       |                                 |
| 1266        | Instalaciones                                                                      | -120,428,124.43         | -115,635,415.20         |                                 |
| <b>127</b>  | <b>Construcciones</b>                                                              |                         |                         |                                 |
| 1271        | Construcciones de Bienes de Dominio Privado                                        | 73,911,385.56           | 40,016,672.74           | 7                               |
| <b>129</b>  | <b>Bienes Inmateriales</b>                                                         |                         |                         |                                 |
| 1291        | Activos Intangibles                                                                | 19,140,189.14           | 43,426,483.16           | 8                               |
|             | TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE                                                      | 19,140,189.14           | 43,426,483.16           |                                 |
|             | TOTAL DEL ACTIVO                                                                   | <u>1,043,022,506.04</u> | <u>1,081,389,132.80</u> |                                 |
|             |                                                                                    | <u>2,053,189,367.25</u> | <u>1,857,014,257.75</u> |                                 |
|             | <b>PASIVO</b>                                                                      |                         |                         |                                 |
| <b>21</b>   | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                                            |                         |                         |                                 |
| <b>211</b>  | <b>Cuentas por Pagar</b>                                                           |                         |                         |                                 |
| 2111        | Cuentas por Pagar                                                                  | 388,738,914.69          | 398,717,403.45          | 9                               |
| 2112        | Remuneraciones por Pagar                                                           | 42,609,707.58           | 82,588,500.89           |                                 |
| 2113        | Aportes y Retenciones por Pagar                                                    | -6,024,239.56           | -7,094,227.05           |                                 |
| 2114        | Cargas Fiscales                                                                    | 59,490,632.33           | 33,213,241.92           |                                 |
| 2115        | Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar                                   | 108,083,194.83          | 116,469,912.18          |                                 |
| 2117        | Deuda Pública Externa por Pagar                                                    | 2,873,503.13            | 2,795,492.47            |                                 |
| 2119        | Otras Cuentas por Pagar                                                            | 144,620,109.37          | 134,676,515.71          |                                 |
| 213         | Fondos de Terceros                                                                 | 39,037,007.01           | 56,067,972.35           |                                 |
| <b>2131</b> | <b>Fondos de Terceros en Custodia y Garantia</b>                                   |                         |                         |                                 |
|             | TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE                                                         | 4,183,467.04            | 1,974,068.55            | 10                              |
|             |                                                                                    | <u>392,923,381.73</u>   | <u>400,691,477.00</u>   |                                 |
| <b>22</b>   | <b>Pasivo no Corriente</b>                                                         |                         |                         |                                 |
| <b>222</b>  | <b>Endeudamiento de Largo Plazo</b>                                                |                         |                         |                                 |
| 2224        | Deuda Pública Externa                                                              | 171,966,216.85          | 183,068,399.95          | 11                              |
|             | TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE                                                      | 171,966,216.85          | 183,068,399.95          |                                 |
|             | TOTAL PASIVO                                                                       | <u>171,966,216.85</u>   | <u>183,068,399.95</u>   |                                 |
|             |                                                                                    | <u>564,889,598.58</u>   | <u>583,759,876.95</u>   |                                 |
| <b>3</b>    | <b>PATRIMONIO</b>                                                                  |                         |                         |                                 |
| <b>31</b>   | <b>Hacienda Publica</b>                                                            |                         |                         |                                 |
| <b>311</b>  | <b>Capital</b>                                                                     |                         |                         |                                 |
| 3111        | Capital                                                                            | 2,404,065.72            | 2,404,065.72            | 12                              |
| <b>312</b>  | <b>Reservas</b>                                                                    |                         |                         |                                 |
| 3121        | Reservas                                                                           | 12,566,531.87           | 12,566,531.87           |                                 |
| 313         | Revaluos                                                                           | 155,800,406.35          | 156,794,962.56          |                                 |
| 3131        | Revaluos                                                                           | 155,800,406.35          | 156,794,962.56          |                                 |
| <b>314</b>  | <b>Resultados</b>                                                                  |                         |                         |                                 |
| 3141        | Resultados acumulados de ejercicios anteriores                                     | 1,317,528,764.73        | 1,101,488,820.65        |                                 |
| 3142        | Resultados del ejercicio                                                           | 877,480,222.81          | 877,480,222.81          |                                 |
|             | TOTAL PATRIMONIO                                                                   | 223,988,597.84          | 223,988,597.84          |                                 |
|             | TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO                                                      | <u>1,488,299,768.67</u> | <u>1,273,254,380.80</u> |                                 |
|             |                                                                                    | <u>2,053,189,367.25</u> | <u>1,857,014,257.75</u> |                                 |

Lugar y Fecha: PUERTO CORTES, 23 DE ENERO DE 2018

FIRMA

NOMBRE: ING. GERARDO MURILLO MARTINEZ  
 MAXIMA AUTORIDAD INSTITUCIONAL GENERAL



FIRMA

NOMBRE: LIC. MIGUEL ANGEL LEIVA CARRASCO  
 CONTADOR INSTITUCIONAL





República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 1 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO | NOMBRE                                                        | PRESUPUESTO    |                |               | EJECUCION      |       | SALDO         |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------------|
|                 |                                                               | APROBADO       | VIGENTE        | DISPONIBLE    | EJECUCION      | %EJEC |               |
| 100             | SERVICIOS PERSONALES                                          | 471,348,470.00 | 471,348,470.00 | 71,130,551.84 | 400,217,918.16 | 84.91 | 71,130,551.84 |
| 110             | PERSONAL PERMANENTE                                           | 370,348,470.00 | 382,998,470.00 | 50,100,417.42 | 332,898,052.58 | 86.92 | 50,100,417.42 |
| 11100           | Sueldos Básicos                                               | 225,348,470.00 | 240,848,470.00 | 32,888,330.98 | 207,960,139.02 | 86.34 | 32,888,330.98 |
| 11400           | Adicionales                                                   | 35,000,000.00  | 35,600,000.00  | 1,320,560.70  | 34,279,439.30  | 96.29 | 1,320,560.70  |
| 11510           | Decimotercer Mes                                              | 35,000,000.00  | 34,775,000.00  | 4,599,904.24  | 30,175,095.76  | 86.77 | 4,599,904.24  |
| 11520           | Decimocuarto Mes                                              | 35,000,000.00  | 31,000,000.00  | 3,019,999.98  | 27,980,000.02  | 90.26 | 3,019,999.98  |
| 11600           | Complementos                                                  | 30,000,000.00  | 30,400,000.00  | 6,139,932.17  | 24,260,067.83  | 79.80 | 6,139,932.17  |
| 11750           | Contribuciones para Seguro Social                             | 7,200,000.00   | 7,450,000.00   | 1,636,085.43  | 5,813,914.57   | 78.04 | 1,636,085.43  |
| 11760           | Contribuciones al Instituto Nacional de Formación Profesional | 2,800,000.00   | 2,925,000.00   | 495,603.92    | 2,429,396.08   | 83.06 | 495,603.92    |
| 120             | PERSONAL NO PERMANENTE                                        | 33,000,000.00  | 9,500,000.00   | 2,789,114.86  | 6,710,885.14   | 70.64 | 2,789,114.86  |
| 12100           | Sueldos Básicos                                               | 33,000,000.00  | 9,500,000.00   | 2,789,114.86  | 6,710,885.14   | 70.64 | 2,789,114.86  |
| 140             | RETRIBUCIONES EXTRAORDINARIAS                                 | 28,000,000.00  | 38,850,000.00  | 4,097,236.69  | 34,752,763.31  | 89.45 | 4,097,236.69  |
| 14100           | Horas Extraordinarias                                         | 28,000,000.00  | 38,850,000.00  | 4,097,236.69  | 34,752,763.31  | 89.45 | 4,097,236.69  |
| 150             | ASISTENCIA SOCIAL AL PERSONAL                                 | 18,000,000.00  | 5,000,000.00   | 2,512.86      | 4,997,487.14   | 99.95 | 2,512.86      |
| 15900           | Otras Asistencia Social al Personal                           | 18,000,000.00  | 5,000,000.00   | 2,512.86      | 4,997,487.14   | 99.95 | 2,512.86      |
| 160             | Beneficios y Compensaciones                                   | 22,000,000.00  | 35,000,000.00  | 14,141,270.01 | 20,858,729.99  | 59.60 | 14,141,270.01 |
| 16100           | Beneficios                                                    | 0.00           | 13,000,000.00  | 3,365,930.85  | 9,634,069.15   | 74.11 | 3,365,930.85  |
| 16200           | Compensaciones                                                | 22,000,000.00  | 22,000,000.00  | 10,775,339.16 | 11,224,660.84  | 51.02 | 10,775,339.16 |
| 200             | SERVICIOS NO PERSONALES                                       | 219,778,137.00 | 268,008,137.00 | 78,769,084.87 | 189,239,052.13 | 70.61 | 78,769,084.87 |



República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 2 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO | NOMBRE                                                                               | PRESUPUESTO    |                |               | EJECUCION      |       | SALDO         |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------------|
|                 |                                                                                      | APROBADO       | VIGENTE        | DISPONIBLE    | EJECUCION      | %EJEC |               |
| 200             | SERVICIOS NO PERSONALES                                                              | 219,778,137.00 | 268,008,137.00 | 78,769,084.87 | 189,239,052.13 | 70.61 | 78,769,084.87 |
| 210             | SERVICIOS BASICOS                                                                    | 29,190,000.00  | 47,510,000.00  | 8,174,320.22  | 39,335,679.78  | 82.79 | 8,174,320.22  |
| 21100           | Energía Eléctrica                                                                    | 19,000,000.00  | 28,400,000.00  | 4,760,160.68  | 23,639,839.32  | 83.24 | 4,760,160.68  |
| 21200           | Agua                                                                                 | 9,000,000.00   | 15,210,000.00  | 2,359,041.01  | 12,850,958.99  | 84.49 | 2,359,041.01  |
| 21420           | Telefonía Fija                                                                       | 1,100,000.00   | 3,900,000.00   | 1,055,118.53  | 2,844,881.47   | 72.95 | 1,055,118.53  |
| 220             | ALQUILERES Y DERECHOS SOBRE BIENES INTANGIBLES                                       | 104,000,000.00 | 99,580,000.00  | 27,062,297.37 | 72,517,702.63  | 72.82 | 27,062,297.37 |
| 22900           | Otros Alquileres                                                                     | 104,000,000.00 | 99,580,000.00  | 27,062,297.37 | 72,517,702.63  | 72.82 | 27,062,297.37 |
| 230             | MANTENIMIENTO, REPARACIONES Y LIMPIEZA                                               | 20,853,137.00  | 40,313,137.00  | 26,024,520.85 | 14,288,616.15  | 35.44 | 26,024,520.85 |
| 23320           | Mantenimiento y Reparación de Equipos de Tracción y Elevación                        | 19,653,137.00  | 39,113,137.00  | 25,050,328.85 | 14,052,808.15  | 35.93 | 25,050,328.85 |
| 23500           | Limpieza, Aseo y Fumigación                                                          | 1,200,000.00   | 1,200,000.00   | 964,192.00    | 235,808.00     | 19.65 | 964,192.00    |
| 240             | SERVICIOS PROFESIONALES                                                              | 9,300,000.00   | 8,100,000.00   | 4,685,654.50  | 3,414,345.50   | 42.15 | 4,685,654.50  |
| 24110           | Sangres y Componentes                                                                | 1,200,000.00   | 0.00           | 0.00          | 0.00           |       | 0.00          |
| 24300           | Servicios Jurídicos                                                                  | 100,000.00     | 100,000.00     | 61,500.00     | 38,500.00      | 38.50 | 61,500.00     |
| 24710           | Servicios de Consultoría de Gestión Administrativa, Financiera y Actividades Conexas | 8,000,000.00   | 8,000,000.00   | 4,624,154.50  | 3,375,845.50   | 42.20 | 4,624,154.50  |
| 250             | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS                                                  | 41,175,000.00  | 52,735,000.00  | 5,935,868.39  | 46,799,131.61  | 88.74 | 5,935,868.39  |
| 25100           | Servicio de Transporte                                                               | 300,000.00     | 440,000.00     | 158,554.13    | 281,445.87     | 63.96 | 158,554.13    |
| 25300           | Servicio de Imprenta, Publicaciones y Reproducciones                                 | 75,000.00      | 345,000.00     | 328,582.00    | 16,418.00      | 4.76  | 328,582.00    |
| 25400           | Primas y Gastos de Seguro                                                            | 30,000,000.00  | 36,900,000.00  | 714,221.99    | 36,185,778.01  | 98.06 | 714,221.99    |
| 25600           | Publicidad y Propaganda                                                              | 300,000.00     | 1,600,000.00   | 505,078.87    | 1,094,921.13   | 68.43 | 505,078.87    |



República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 3 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO | NOMBRE                                         | PRESUPUESTO    |                |               | EJECUCION      |       | SALDO         |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|-------|---------------|
|                 |                                                | APROBADO       | VIGENTE        | DISPONIBLE    | EJECUCION      | %EJEC |               |
| 200             | SERVICIOS NO PERSONALES                        | 219,778,137.00 | 268,008,137.00 | 78,769,084.87 | 189,239,052.13 | 70.61 | 78,769,084.87 |
| 250             | SERVICIOS COMERCIALES Y FINANCIEROS            | 41,175,000.00  | 52,735,000.00  | 5,935,868.39  | 46,799,131.61  | 88.74 | 5,935,868.39  |
| 25900           | Otros Servicios Comerciales y Financieros      | 10,500,000.00  | 13,450,000.00  | 4,229,431.40  | 9,220,568.60   | 68.55 | 4,229,431.40  |
| 260             | PASAJES Y VIATICOS                             | 6,750,000.00   | 7,550,000.00   | 2,456,774.62  | 5,093,225.38   | 67.46 | 2,456,774.62  |
| 26110           | Pasajes Nacionales                             | 500,000.00     | 650,000.00     | 187,614.33    | 462,385.67     | 71.14 | 187,614.33    |
| 26120           | Pasajes al Exterior                            | 1,000,000.00   | 1,000,000.00   | 603,181.98    | 396,818.02     | 39.68 | 603,181.98    |
| 26210           | Viáticos Nacionales                            | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 1,020,569.78  | 3,979,430.22   | 79.59 | 1,020,569.78  |
| 26220           | Viáticos al Exterior                           | 250,000.00     | 900,000.00     | 645,408.53    | 254,591.47     | 28.29 | 645,408.53    |
| 270             | IMPUESTOS, DERECHOS, TASAS Y GASTOS JUDICIALES | 7,600,000.00   | 9,220,000.00   | 3,288,850.92  | 5,931,149.08   | 64.33 | 3,288,850.92  |
| 27121           | Impuesto sobre Industria, Comercio y Servicios | 100,000.00     | 4,100,000.00   | 3,090,104.42  | 1,009,895.58   | 24.63 | 3,090,104.42  |
| 27129           | Impuestos Municipales Varios                   | 7,000,000.00   | 4,000,000.00   | 135,946.50    | 3,864,053.50   | 96.60 | 135,946.50    |
| 27400           | Cánones y Regalías                             | 500,000.00     | 1,120,000.00   | 62,800.00     | 1,057,200.00   | 94.39 | 62,800.00     |
| 290             | OTROS SERVICIOS NO PERSONALES                  | 1,000,000.00   | 3,000,000.00   | 1,140,798.00  | 1,859,202.00   | 61.97 | 1,140,798.00  |
| 29100           | Ceremonial y Protocolo                         | 1,000,000.00   | 3,000,000.00   | 1,140,798.00  | 1,859,202.00   | 61.97 | 1,140,798.00  |
| 300             | MATERIALES Y SUMINISTROS                       | 56,191,848.00  | 71,791,848.00  | 46,617,876.54 | 25,173,971.46  | 35.07 | 46,617,876.54 |
| 320             | TEXTILES Y VESTUARIO                           | 3,500,000.00   | 4,500,000.00   | 1,792,615.30  | 2,707,384.70   | 60.16 | 1,792,615.30  |
| 32310           | Prendas de Vestir                              | 3,500,000.00   | 4,500,000.00   | 1,792,615.30  | 2,707,384.70   | 60.16 | 1,792,615.30  |
| 330             | PRODUCTOS DE PAPEL Y CARTON                    | 3,000,000.00   | 6,110,000.00   | 3,037,088.53  | 3,072,911.47   | 50.29 | 3,037,088.53  |
| 33100           | Papel de Escritorio                            | 3,000,000.00   | 6,110,000.00   | 3,037,088.53  | 3,072,911.47   | 50.29 | 3,037,088.53  |



República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 4 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO | NOMBRE                                                        | PRESUPUESTO    |                |                | EJECUCION     |       | SALDO          |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|----------------|
|                 |                                                               | APROBADO       | VIGENTE        | DISPONIBLE     | EJECUCION     | %EJEC |                |
| 300             | MATERIALES Y SUMINISTROS                                      | 56,191,848.00  | 71,791,848.00  | 46,617,876.54  | 25,173,971.46 | 35.07 | 46,617,876.54  |
| 350             | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS, COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 15,500,000.00  | 18,300,000.00  | 7,602,365.09   | 10,697,634.91 | 58.46 | 7,602,365.09   |
| 35210           | Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios                  | 3,500,000.00   | 3,500,000.00   | 911,475.51     | 2,588,524.49  | 73.96 | 911,475.51     |
| 35620           | Diesel                                                        | 12,000,000.00  | 14,800,000.00  | 6,690,889.58   | 8,109,110.42  | 54.79 | 6,690,889.58   |
| 360             | PRODUCTOS METALICOS                                           | 17,000,000.00  | 33,740,000.00  | 27,739,479.65  | 6,000,520.35  | 17.78 | 27,739,479.65  |
| 36920           | Accesorios de Metal                                           | 10,000,000.00  | 21,040,000.00  | 17,741,712.23  | 3,298,287.77  | 15.68 | 17,741,712.23  |
| 36930           | Elementos de Ferretería                                       | 7,000,000.00   | 12,700,000.00  | 9,997,767.42   | 2,702,232.58  | 21.28 | 9,997,767.42   |
| 390             | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS                                | 17,191,848.00  | 9,141,848.00   | 6,446,327.97   | 2,695,520.03  | 29.49 | 6,446,327.97   |
| 39600           | Repuestos y Accesorios                                        | 17,191,848.00  | 9,141,848.00   | 6,446,327.97   | 2,695,520.03  | 29.49 | 6,446,327.97   |
| 400             | BIENES CAPITALIZABLES                                         | 163,400,000.00 | 193,090,960.00 | 123,283,890.54 | 69,807,069.46 | 36.15 | 123,283,890.54 |
| 420             | MAQUINARIA Y EQUIPO                                           | 70,330,000.00  | 100,020,960.00 | 80,289,471.83  | 19,731,488.17 | 19.73 | 80,289,471.83  |
| 42110           | Muebles Varios de Oficina                                     | 1,000,000.00   | 3,147,000.00   | 2,973,023.10   | 173,976.90    | 5.53  | 2,973,023.10   |
| 42120           | Equipos Varios de Oficina                                     | 2,000,000.00   | 5,600,000.00   | 3,825,018.93   | 1,774,981.07  | 31.70 | 3,825,018.93   |
| 42310           | Equipo de Transporte Terrestre para Personas                  | 2,400,000.00   | 8,200,000.00   | 8,200,000.00   | 0.00          | 0.00  | 8,200,000.00   |
| 42330           | Embarcaciones Marítimas                                       | 9,700,000.00   | 9,700,000.00   | 9,700,000.00   | 0.00          | 0.00  | 9,700,000.00   |
| 42340           | Equipo de Elevación y Tracción                                | 29,400,000.00  | 47,245,960.00  | 32,379,041.75  | 14,866,918.25 | 31.47 | 32,379,041.75  |
| 42350           | Equipo de Transporte Auxiliar                                 | 1,000,000.00   | 550,000.00     | 520,120.00     | 29,880.00     | 5.43  | 520,120.00     |
| 42510           | Equipo de Comunicación                                        | 1,800,000.00   | 3,950,000.00   | 3,777,043.50   | 172,956.50    | 4.38  | 3,777,043.50   |
| 42520           | Equipo de Señalamiento                                        | 18,130,000.00  | 9,876,000.00   | 9,802,860.00   | 73,140.00     | 0.74  | 9,802,860.00   |



República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 5 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO | NOMBRE                                                                    | PRESUPUESTO    |                |                | EJECUCION      |        | SALDO          |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|----------------|
|                 |                                                                           | APROBADO       | VIGENTE        | DISPONIBLE     | EJECUCION      | %EJEC  |                |
| 400             | BIENES CAPITALIZABLES                                                     | 163,400,000.00 | 193,090,960.00 | 123,283,890.54 | 69,807,069.46  | 36.15  | 123,283,890.54 |
| 420             | MAQUINARIA Y EQUIPO                                                       | 70,330,000.00  | 100,020,960.00 | 80,289,471.83  | 19,731,488.17  | 19.73  | 80,289,471.83  |
| 42600           | Equipos para Computación                                                  | 2,000,000.00   | 3,152,000.00   | 1,273,807.30   | 1,878,192.70   | 59.59  | 1,273,807.30   |
| 42800           | Herramientas Mayores                                                      | 2,900,000.00   | 8,800,000.00   | 7,838,557.25   | 761,442.75     | 8.85   | 7,838,557.25   |
| 450             | ACTIVOS INTANGIBLES                                                       | 3,850,000.00   | 3,850,000.00   | 3,314,093.70   | 535,906.30     | 13.92  | 3,314,093.70   |
| 45200           | Otros Bienes Intangibles                                                  | 3,850,000.00   | 3,850,000.00   | 3,314,093.70   | 535,906.30     | 13.92  | 3,314,093.70   |
| 470             | CONSTRUCCIONES                                                            | 89,220,000.00  | 89,220,000.00  | 39,680,325.01  | 49,539,674.99  | 55.53  | 39,680,325.01  |
| 47210           | Construcciones y Mejoras de Bienes en Dominio Público                     | 89,220,000.00  | 89,220,000.00  | 39,680,325.01  | 49,539,674.99  | 55.53  | 39,680,325.01  |
| 500             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES                                               | 181,224,929.00 | 163,782,969.00 | 29,378,547.27  | 134,404,421.73 | 82.06  | 29,378,547.27  |
| 510             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES AL SECTOR PRIVADO                  | 43,880,929.00  | 28,980,829.00  | 7,649,381.19   | 21,331,547.81  | 73.61  | 7,649,381.19   |
| 51110           | Jubilaciones y Retiros                                                    | 22,000,000.00  | 18,000,000.00  | 1,040,328.59   | 16,959,671.41  | 94.22  | 1,040,328.59   |
| 51210           | Becas                                                                     | 11,380,929.00  | 1,180,929.00   | 827,850.14     | 353,078.86     | 29.90  | 827,850.14     |
| 51220           | Ayuda Social a Personas                                                   | 1,000,000.00   | 500,000.00     | 425,000.00     | 75,000.00      | 15.00  | 425,000.00     |
| 51310           | Transferencias Corrientes A Instituciones Sin Fines De Lucro              | 4,500,000.00   | 4,300,000.00   | 683,188.46     | 3,616,811.54   | 84.11  | 683,188.46     |
| 51410           | Subsidios a Empresas Privadas no Financieras                              | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 4,673,014.00   | 326,986.00     | 6.54   | 4,673,014.00   |
| 520             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES A INSTITUCIONES DEL SECTOR PUBLICO | 133,344,000.00 | 130,802,040.00 | 21,714,341.24  | 109,087,698.76 | 83.40  | 21,714,341.24  |
| 52110           | Transferencias Corrientes a Instituciones de la Administración Central    | 75,000,000.00  | 77,700,000.00  | 36,548.77      | 77,663,451.23  | 99.95  | 36,548.77      |
| 52120           | Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas                | 100,000.00     | 100,000.00     | 0.00           | 100,000.00     | 100.00 | 0.00           |
| 52170           | Transferencias Corrientes a Gobiernos Locales                             | 58,244,000.00  | 53,002,040.00  | 21,677,792.47  | 31,324,247.53  | 59.10  | 21,677,792.47  |



República de Honduras

**Empresa Nacional Portuaria**  
**EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR INSTITUCION, FUENTE Y OBJETO DE GASTO**  
**TODAS LAS FUENTES**



01/03/2018 08:54:03

Gestión: 2017

R\_EGA\_02\_INSFTEOBJ

Página 6 de 6

FECHA DESDE : 01/01/2017

HASTA: 31/12/2017

ETAPA : DEVENGADO

ESTADO: APROBADO

INSTITUCION : 0803 Empresa Nacional Portuaria

FUENTE DE FINANCIAMIENTO: 12 Recursos Propios

| OBJETO DE GASTO                 | NOMBRE                                                          | PRESUPUESTO      |                  |                | EJECUCION      |       | SALDO          |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                                 |                                                                 | APROBADO         | VIGENTE          | DISPONIBLE     | EJECUCION      | %EJEC |                |
| 500                             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES                                     | 181,224,929.00   | 163,782,969.00   | 29,378,547.27  | 134,404,421.73 | 82.06 | 29,378,547.27  |
| 530                             | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES AL SECTOR EXTERNO        | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     | 14,824.84      | 3,985,175.16   | 99.63 | 14,824.84      |
| 53310                           | Transferencias a Organismos Internacionales - Cuotas Ordinarias | 4,000,000.00     | 4,000,000.00     | 14,824.84      | 3,985,175.16   | 99.63 | 14,824.84      |
| 700                             | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA                                    | 114,156,616.00   | 38,077,616.00    | 17,019,599.78  | 21,058,016.22  | 55.30 | 17,019,599.78  |
| 740                             | SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA EXTERNA A LARGO PLAZO              | 114,156,616.00   | 38,077,616.00    | 17,019,599.78  | 21,058,016.22  | 55.30 | 17,019,599.78  |
| 74100                           | Amortización de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo          | 106,742,345.00   | 35,742,345.00    | 14,957,016.80  | 20,785,328.20  | 58.15 | 14,957,016.80  |
| 74200                           | Intereses de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo             | 7,414,271.00     | 2,335,271.00     | 2,062,582.98   | 272,688.02     | 11.68 | 2,062,582.98   |
| TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO: |                                                                 | 1,206,100,000.00 | 1,206,100,000.00 | 366,199,550.84 | 839,900,449.16 | 69.64 | 366,199,550.84 |
| TOTAL INSTITUCION:              |                                                                 | 1,206,100,000.00 | 1,206,100,000.00 | 366,199,550.84 | 839,900,449.16 | 69.64 | 366,199,550.84 |
| TOTAL GENERAL:                  |                                                                 | 1,206,100,000.00 | 1,206,100,000.00 | 366,199,550.84 | 839,900,449.16 | 69.64 | 366,199,550.84 |



NAVEGAMOS POR  
UN MEJOR PAÍS

## ESTADOS FINANCIEROS CIERRE 2017



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DE HONDURAS



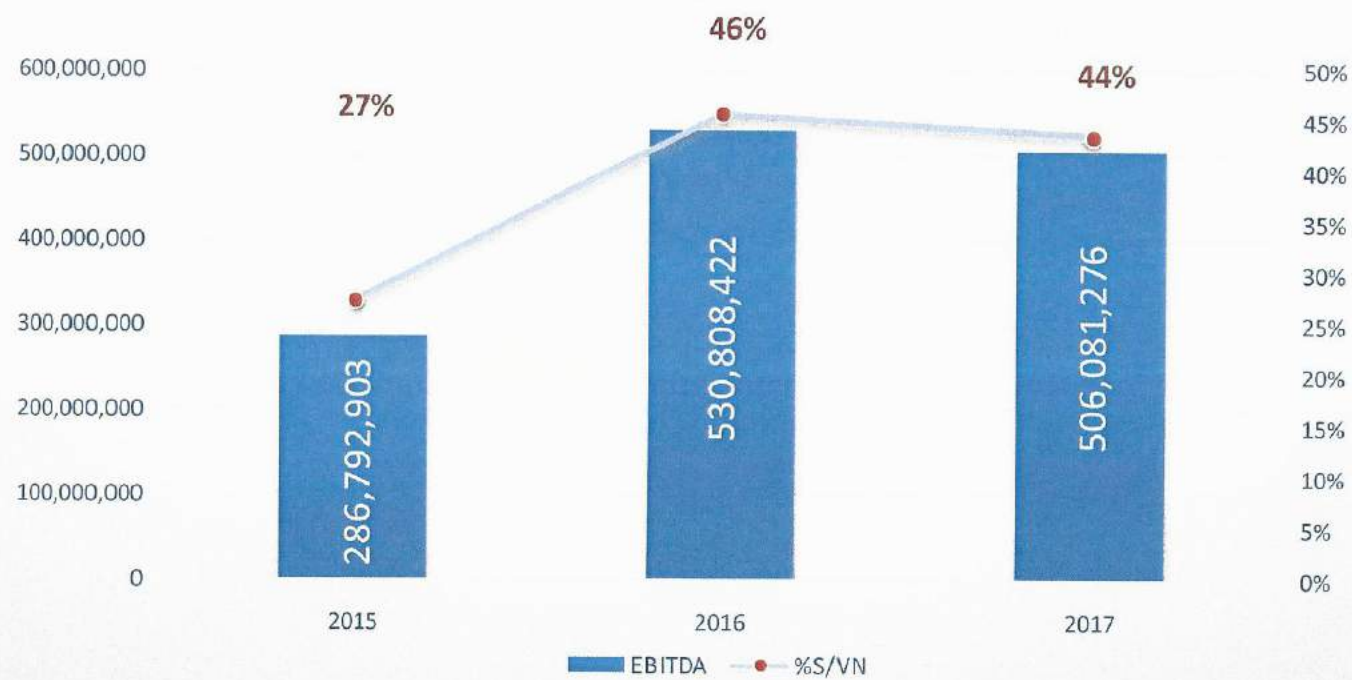
EMPRESA NACIONAL  
PORTUARIA

# Conceptos Financieros Incorporados a la Información de la ENP

## Ebitda:

- Es un indicador financiero de los mas conocidos e imprescindible en cualquier análisis financiero de empresas de clase mundial.
- Mide el rendimiento bruto de explotación antes de los gastos financieros, en otras palabras mide la capacidad de la empresa para generar beneficios.
- Porque no se excluye los intereses? Porque son parte del flujo de caja e impacta el nivel de endeudamiento y/o Apalancamiento.
- De acuerdo a índices Financiero las empresas de clase mundial y solidas financieramente hablando el ebitda representa el 30% de sus ingresos, y en operaciones portuarias oscilan en 45%

## Comportamiento del Ebitda



# Estado de Resultado Histórico 2014 a 2017

|                                              | Diciembre'17       | Diciembre'16       | Diciembre'15       | Diciembre'14        | Var. 16 Vrs.15     | Var. 16 Vrs.14     |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ventas</b>                                | 1,160,760,079      | 1,158,377,843      | 1,044,671,875      | 1,019,690,752       | 113,705,968        | 138,687,091        |
| Costo de Venta                               | 525,444,438        | 567,206,577        | 642,952,093        | 648,156,645         | (75,745,516)       | (80,950,068)       |
| <b>Utilidad Bruta</b>                        | <b>635,315,641</b> | <b>591,171,266</b> | <b>401,719,783</b> | <b>371,534,107</b>  | <b>189,451,483</b> | <b>219,637,159</b> |
| Gastos de Operación                          | 225,089,154        | 206,940,614        | 265,673,732        | 210,182,191         | (58,733,119)       | (3,241,577)        |
| <b>EBITDA</b>                                | <b>506,081,276</b> | <b>526,156,765</b> | <b>281,950,654</b> | <b>344,664,818</b>  | <b>244,206,111</b> | <b>181,491,946</b> |
| Depreciacion /Amortizacion                   | 95,854,789         | 141,926,112        | 145,904,604        | 183,312,902         | (3,978,492)        | (41,386,790)       |
| <b>EBIT</b>                                  | <b>410,226,487</b> | <b>384,230,653</b> | <b>136,046,050</b> | <b>161,351,916</b>  | <b>248,184,602</b> | <b>222,878,736</b> |
| Ingresos / Gastos financieros                | 12,753,198         | (9,817,525)        | 17,933,118         | 21,696,939          | (27,750,643)       | (31,514,464)       |
| Otros Ingresos                               | (882,923)          | 27,728,037         | (38,079,899)       | (130,185,033)       | 65,807,936         | 157,913,069        |
| Tranferencias                                | 108,861,780        | 93,999,078         | 40,631,830         | 78,840,838          | 53,367,248         | 15,158,241         |
| <b>Utilidad /Perdida Antes del Impuesto</b>  | <b>313,234,983</b> | <b>327,777,136</b> | <b>75,267,438</b>  | <b>(25,977,015)</b> | <b>252,509,698</b> | <b>353,754,151</b> |
| <b>Utilidad /Perdida Antes Transferencia</b> | <b>422,096,762</b> | <b>421,776,215</b> | <b>115,899,269</b> | <b>52,863,823</b>   | <b>305,876,946</b> | <b>368,912,392</b> |

# Detalle de los Ingresos por Servicio

|                                          | Diciembre'17         | %           | Diciembre'16         | %           | Diciembre'15         | %           | Var. 17 Vrs.16   | Var. 17 Vrs.15     |
|------------------------------------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|----------------------|-------------|------------------|--------------------|
| Servicios a los Buques                   | 652,278,526          | 56%         | 662,060,827          | 57%         | 613,716,499          | 59%         | (9,782,301)      | 38,562,027         |
| Servicios a los Módulos                  | 165,072,825          | 14%         | 145,224,528          | 13%         | 123,967,082          | 12%         | 19,848,297       | 41,105,743         |
| Servicios a la Mercadería                | 108,952,836          | 9%          | 111,849,867          | 10%         | 82,939,619           | 8%          | (2,897,031)      | 26,013,216         |
| Servicios de Cabotaje                    | 1,103,633            | 0%          | 6,423,469            | 1%          | 13,936,386           | 1%          | (5,319,836)      | (12,832,753)       |
| Servicios Especiales                     | 13,488,733           | 1%          | 12,825,571           | 1%          | 12,020,799           | 1%          | 663,162          | 1,467,933          |
| Arrendamiento de Predios e Instalaciones | 50,552,151           | 4%          | 52,182,613           | 5%          | 42,859,159           | 4%          | (1,630,462)      | 7,692,991          |
| Concesiones                              | 169,311,377          | 15%         | 167,810,969          | 14%         | 155,232,330          | 15%         | 1,500,408        | 14,079,047         |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>1,160,760,079</b> | <b>100%</b> | <b>1,158,377,843</b> | <b>100%</b> | <b>1,044,671,875</b> | <b>100%</b> | <b>2,382,236</b> | <b>116,088,204</b> |

Los ingresos en relación al 2017 están por arriba en L.2.3MM.

Sin embargo se registra una disminución en el canal de Ingresos de Arrendamientos, lo cual se debe a No Facturación de Clientes en Puerto Castilla y San Lorenzo, esta disminución es compensada por los ingresos de "Retribuciones de Terminal de Contenedores".

# Detalle de los Costos y Gastos de Operación

|                             | Diciembre'17       | %           | Diciembre'16       | %           | Diciembre'15       | %           | Var. 17 Vrs.16      | Var. 17 Vrs.15       |
|-----------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Costos y Gastos Generales   | 433,586,454        | 83%         | 425,280,465        | 75%         | 497,047,489        | 77%         | 8,305,989           | (63,461,035)         |
| Depreciación y Amortización | 91,857,985         | 17%         | 141,926,112        | 25%         | 145,904,604        | 23%         | (50,068,127)        | (54,046,619)         |
| <b>Total Costos</b>         | <b>525,444,438</b> | <b>100%</b> | <b>567,206,577</b> | <b>100%</b> | <b>642,952,093</b> | <b>100%</b> | <b>(41,762,138)</b> | <b>(117,507,654)</b> |

|                                  | Diciembre'17       | %           | Diciembre'16       | %           | Diciembre'15       | %           | Var. 17 Vrs.16    | Var. 17 Vrs.15      |
|----------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| Gastos de Administracion Central | 221,092,350        | 98%         | 202,288,956        | 98%         | 260,831,484        | 98%         | 18,803,394        | (39,739,133)        |
| Depreciación y Amortización      | 3,996,804          | 2%          | 4,651,657          | 2%          | 4,842,249          | 2%          | (654,854)         | (845,445)           |
| <b>Total Gastos</b>              | <b>225,089,154</b> | <b>100%</b> | <b>206,940,614</b> | <b>100%</b> | <b>265,673,732</b> | <b>100%</b> | <b>18,148,541</b> | <b>(40,584,578)</b> |

Los costos y gastos en relación al 2016 disminuyen en 3% debido a que se registro a Diciembre de ese periodo se había pagado L.58,328,195.00 de prestaciones sociales. No obstante la variación favorable es compensada con el cumplimiento Legal de eliminación de contratos eventuales y aplicación de Clausulas de Contrato Colectivo.

# Balance General & Flujo de Efectivo a Diciembre

|                                                                     | Diciembre'17         | Diciembre'16        | Var. 17 Vrs.16       | %            |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|--------------|
| <b>Actividades Operación</b>                                        |                      |                     |                      |              |
| Utilidad Neta                                                       | 215,045,388          | 223,998,598         | -8,953,210           | -4%          |
| Depreciación del Ejercicio                                          | 95,780,610           | 43,700,994          | 52,079,616           | 119%         |
| Amortización del Ejercicio                                          | (2,777,437)          | (1,001,366)         | (1,776,071)          | 177%         |
| <b>Generacion Bruta Operativa</b>                                   | <b>308,048,562</b>   | <b>266,698,227</b>  | <b>41,350,335</b>    | <b>16%</b>   |
| <b>Usos Operativos</b>                                              |                      |                     |                      |              |
| Incremento o (Disminución) Clientes                                 | 8,942,164            | (16,702,839)        | 25,645,003           | -154%        |
| Incremento o (Disminucion) Inventarios                              | (1,474,551)          | (1,043,489)         | (431,062)            | 41%          |
| Incremento o (Disminución)gastos pagados p/anticipado               | (10,045,540)         | 1,212,273           | (11,257,813)         | -929%        |
| <b>Fuentes Operativos</b>                                           |                      |                     |                      |              |
| Incremento o (Disminucion) Doctos y Cuentas a pagar                 | (14,982,114)         | 91,231,116          | (106,213,230)        | -116%        |
| Incremento o (Disminución) Otras Obligaciones                       | (2,729,575)          | (23,905,163)        | 21,175,589           | -89%         |
| <b>Efectivo Neto Usado en Actividades de Operaciones</b>            | <b>287,758,946</b>   | <b>317,490,125</b>  | <b>(29,731,179)</b>  | <b>-9%</b>   |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>                                    |                      |                     |                      |              |
| Incremento o (disminucion) Activos Fijos                            | (80,118,132)         | 78,258,694          | (158,376,826)        | -202%        |
| Incremento o (disminucion) Inversiones Temporales                   | (300,000,000)        | -                   |                      |              |
| Incremento o (Disminución) Activos Diferibles                       | 27,063,731           | (8,077,044)         | 35,140,774           | -435%        |
| <b>Efectivo Neto usado en las actividades de Inversión</b>          | <b>(353,054,401)</b> | <b>70,181,650</b>   | <b>(123,236,051)</b> | <b>-176%</b> |
| <b>ACTIVIDADES FINANCIERAS:</b>                                     |                      |                     |                      |              |
| Incremento o (Disminución) Prestamos por Pagar e Ints (Corto Plazo) | 9,943,594            | (4,151,083)         | 14,094,677           | -340%        |
| Incremento o (Disminucion) Prestamos por Pagar (Largo Plazo)        | (11,102,183)         | (21,465,721)        | 10,363,538           | -48%         |
| <b>Efectivo Neto usado en las actividades Financieras</b>           | <b>(1,158,589)</b>   | <b>(25,616,804)</b> | <b>24,458,215</b>    | <b>-95%</b>  |
| Saldo Inicial                                                       | (66,454,045)         | 362,054,971         | (428,509,016)        | -118%        |
| Aumento (Disminución) neto del Efectivo                             | 591,568,147          | 229,513,176         | 362,054,971          | 158%         |
| <b>Flujo de efectivo disponible</b>                                 | <b>525,114,102</b>   | <b>591,568,147</b>  | <b>(66,454,045)</b>  | <b>-11%</b>  |

| ACTIVO                           | Diciembre'17         | Diciembre'16         | Diciembre'15         | Diciembre'14         | Var. 17 Vrs.16     | Var. 17 Vrs.15     | Var. 17 Vrs.14      |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Efectivo y sus equivalentes      | 525,114,102          | 591,568,147          | 229,513,176          | 179,221,888          | (66,454,045)       | 295,600,926        | 345,892,214         |
| Inversiones Financieras          | 300,000,000          | -                    | -                    |                      |                    |                    |                     |
| Cuentas y Documentos por Cobrar  | 100,868,144          | 108,840,503          | 82,999,970           | 82,055,747           | (7,972,359)        | 17,868,174         | 18,812,397          |
| Inventarios                      | 63,050,040           | 61,575,489           | 60,532,001           | 67,455,067           | 1,474,551          | 2,518,040          | (4,405,027)         |
| Gastos Pagados por Anticipado    | 14,248,200           | 4,202,660            | 5,414,933            | 7,134,939            | 10,045,540         | 8,833,266          | 7,113,260           |
| <b>Activo Circulante</b>         | <b>1,003,280,486</b> | <b>766,186,799</b>   | <b>378,460,080</b>   | <b>335,867,642</b>   | <b>237,093,687</b> | <b>624,820,406</b> | <b>667,412,844</b>  |
| Doctos a Cobrar largo Plazo      | 16,166,433           | 17,136,238           | 26,273,932           | 27,243,736           | (969,805)          | (10,107,498)       | (11,077,303)        |
| Propiedad Planta & Equipo (Neto) | 1,012,579,008        | 1,028,241,486        | 1,150,201,174        | 1,208,525,134        | (15,662,479)       | (137,622,167)      | (195,946,127)       |
| Otros Activos                    | 21,163,440           | 45,449,734           | 36,371,325           | 79,591,513           | (24,286,294)       | (15,207,885)       | (58,428,073)        |
| <b>Total Activo</b>              | <b>2,053,189,367</b> | <b>1,857,014,258</b> | <b>1,591,306,511</b> | <b>1,651,228,026</b> | <b>196,175,110</b> | <b>461,882,856</b> | <b>401,961,342</b>  |
| <b>PASIVO</b>                    |                      |                      |                      |                      |                    |                    |                     |
| Obligaciones a Corto Plazo       | 134,466,695          | 125,164,882          | 130,353,096          | 140,875,533          | 9,301,813          | 4,113,600          | (6,408,838)         |
| Intereses por Pagar              | 10,153,414           | 9,511,634            | 8,474,503            | 7,596,552            | 641,781            | 1,678,911          | 2,556,862           |
| Cuentas por Pagar y Otros        | 228,648,893          | 243,631,007          | 152,399,892          | 254,268,138          | (14,982,114)       | 76,249,001         | (25,619,245)        |
| <b>Pasivo Circulante</b>         | <b>373,269,002</b>   | <b>378,307,523</b>   | <b>291,227,491</b>   | <b>402,740,223</b>   | <b>(5,038,521)</b> | <b>82,041,512</b>  | <b>(29,471,221)</b> |
| Doctos a Pagar Largo Plazo       | 171,966,217          | 183,068,400          | 204,534,121          | 255,420,503          | (11,102,183)       | (32,567,904)       | (83,454,286)        |
| Otras Obligaciones               | 19,654,380           | 22,383,954           | 46,289,117           | 5,554,708            | (2,729,575)        | (26,634,738)       | 14,099,671          |
| Patrimonio                       | 1,488,299,769        | 1,273,254,381        | 1,049,255,783        | 987,512,591          | 215,045,388        | 439,043,986        | 500,787,177         |
| <b>Total Activo</b>              | <b>2,053,189,367</b> | <b>1,857,014,258</b> | <b>1,591,306,511</b> | <b>1,651,228,026</b> | <b>196,175,110</b> | <b>461,882,856</b> | <b>401,961,342</b>  |