



MINISTERIO PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FONDO 110
(Transferencias Corrientes de la Administración Central)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018-2017
(Valores en lempiras)



**MINISTERIO
PUBLICO**
REPÚBLICA DE HONDURAS

	Cuenta Contable		Ejercicio Actual 30/09/2018		Ejercicio Anterior 30/09/2017	Notas
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		244,253,837.13		143,679,631.53	4
11110-01	Caja Chica	827,825.00		736,622.29		
11110-02	Fondo de Combustible	280,000.00		220,000.00		
1112	Bancos	243,146,012.13		142,723,009.24		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		12,550,450.05		14,765,396.85	5
11310	Cuentas a Cobrar Corrientes	3,664,753.58		3,794,701.69		
11323	Otras Cuentas por Cobrar	1,944,779.56		1,833,996.93		
11363	Otros Anticipos	6,940,916.91		9,136,698.23		
115	Bienes Inventariables		6,061,781.16		8,752,744.84	6
1151	Materiales y Suministros	6,061,781.16		8,752,744.84		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		262,866,068.34		167,197,773.22	
12	Activo no Corriente					
123	Bienes Preexistentes		18,942,450.44		18,942,450.44	7
1231	Tierras y Terrenos	18,942,450.44		18,942,450.44		
124	Maquinaria y Equipo		190,061,253.53		178,403,980.24	8
124	Mobiliario y equipo de Oficina	190,061,253.53		178,403,980.24		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		209,003,703.97		197,346,430.68	
	TOTAL DEL ACTIVO		471,869,772.31		364,544,203.90	
	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		20,406,616.95		15,031,651.91	9
2111	Cuentas por Pagar Comerciales	14,945,293.05		13,056,862.62		
21144	Retenciones por Pagar	4,070,669.92		1,850,670.73		
21145	Garantía por Pagar	35,808.39		0.00		
2115	Cargas Fiscales	1,354,845.59		0.00		
21193	Otras Cuentas por Pagar	0.00		124,118.56		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		20,406,616.95		15,031,651.91	
	TOTAL PASIVO		20,406,616.95		15,031,651.91	
3	3 PATRIMONIO					
31	Hacienda Pública					
311	Capital		215,024,234.16		206,057,924.55	
3111	Capital Fiscal	147,120,523.39		138,154,213.78		10
3113	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	67,903,710.77		67,903,710.77		11
314	Resultados		236,438,921.20		143,454,627.44	12
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	155,825,704.47		51,129,336.89		
3142	Resultados del ejercicio	80,613,216.73		92,325,290.55		
	TOTAL PATRIMONIO		451,463,155.36		349,512,551.99	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		471,869,772.31		364,544,203.90	



FIRMA

LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

FIRMA

LIC. ERIC NORMAN
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

FONDO 110

NOTA 4

CODIGO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PARCIAL	SALDO
11110-01	Caja Chica		827,825.00
11110-02	Fondo de Combustible		280,000.00
11122-01	Bancos		243,146,012.13

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

244,253,837.13

NOTA 5

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	PARCIAL	SALDO
11310-09	Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados		7,523.27
11310-10	Cheques Liquidables		3,657,230.31
11323-06	Otras Cuentas por Cobrar a C/P		56,001.38
11323-07	Daños a Vehículos		453,359.72
11323-08	Cuentas Incobrables:		1,435,418.46
	<i>Gastos Varios Seguros CREFISA</i>	687,747.60	
	<i>D.E.I. Impuesto sobre Ventas</i>	209,001.23	
	<i>Cuentas Incobrables Varias</i>	300,065.59	
	<i>Casos en la Procuraduría General de la República.</i>	238,604.04	
11363-01	Anticipos de Fondos Rotatorios		1,321,120.27
11369-01	Anticipos para Gastos de Viaje		5,619,796.64

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

12,550,450.05

NOTA 6

CODIGO	BIENES DE CONSUMO	PARCIAL	SALDO
11510-01	Inventario de Materiales de Oficina de Tegucigalpa		1,575,815.90
11510-02	Inventario de Materiales Medicina Forense de Tegucigalpa		1,416,180.91
11510-04	Inventario Bodega Regional de S.P.S.		735,288.68
11510-05	Inventario Bodega Regional de Ceiba		493,392.87
11510-06	Inventario Bodega Regional de Choluteca		184,402.77
11510-07	Inventario Bodega Regional de Santa Rosa de Copán		551,411.40
11510-08	Inventario Bodega Regional de Comayagua		719,822.72
11510-09	Inventario Bodega D.L.C.N.		385,639.88
11510-10	Inventario Bodega en Tránsito		(173.97)

TOTAL BIENES DE CONSUMO

6,061,781.16

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

FONDO 110

NOTA 7

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

TOTAL BIENES PREEXISTENTES

18,942,450.44

NOTA 8

CODIGO	MAQUINARIA Y EQUIPO	PARCIAL	SALDO
12411-01	Equipos de Oficina		69,393,920.57
12421-01	Equipos Médicos y Sanitarios		17,661,131.54
12431-01	Equipos Educativos y Recreativos		160,534.61
12441-01	Equipos de Transporte		53,556,898.44
12444-00	Revalúos de Equipo de Transporte		133,980.30
12451-01	Equipos de Producción		1,417,726.85
12461-01	Equipos de Comunicaciones		13,197,374.49
12471-01	Equipos de informática		22,390,599.65
12481-01	Equipos de Seguridad		10,952,469.67
12491-01	Equipo de uso Militar no Bélico		682,439.50
12511-00	Activos Biológicos		4,000.00
12621-00	Libros, Revistas y Otros Coleccionables		2,375.00
12911-01	Activos Intangibles		507,802.91

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO

190,061,253.53

NOTA 9

CODIGO	CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO
21110-00	Cuentas por Pagar Comerciales		14,945,293.05
RETENCIONES POR PAGAR			4,070,669.92
21144-01	Embargos	2,156,140.62	
21144-02	I.H.S.S.	2,527,406.01	
21144-03	Retención en la Fuente	(715,085.27)	
21144-04	Impuesto Vecinal	(77,515.27)	
21144-05	Banco de los Trabajadores	(21,382.99)	
21144-09	INJUPEMP	(11,716.21)	
21144-10	COMEMP	113,330.85	
21144-12	Otras Retenciones	289,449.78	
21144-17	Cooperativa Sagrada Familia	51,171.36	
21144-18	Asociación Fiscales de Honduras	(319.00)	
21144-22	Colegio de Abogados de Honduras	9,843.00	

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

FONDO 110

21144-25	Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)	
21144-28	CELTEL	(299.71)	
21144-30	COFINTER	(286,703.22)	
21144-33	Centro Clínico Visual	1,600.00	
21144-34	SERCOM	(0.03)	
21144-37	Núcleo Familiar Seguros Atlántida	36,250.00	

GARANTIAS POR PAGAR

35,808.39

21145-00	Garantía de Cumplimiento	35,808.39	
----------	--------------------------	-----------	--

CARGAS FISCALES

1,354,845.59

21151-00	Impuesto Sobre Venta por Pagar SAR	1,347,279.21	
21151-01	Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	7,566.38	

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

20,406,616.95

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

NOTA 10

CAPITAL FISCAL

147,120,523.39

31110-01	Bienes Capitalizables	141,099,993.20	
31110-04	Bienes de Consumo	6,020,530.19	

NOTA 11

DONACIONES Y TRANSF. DE CAPITAL RECIBIDAS

67,903,710.77

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

NOTA 12

RESULTADOS

236,438,921.20

31410-00	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	155,825,704.47	
31420-00	Resultados del ejercicio	80,613,216.73	

TOTAL PATRIMONIO

451,463,155.36

MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR FONDOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTAS	FONDO 110 Transf. Corrientes	FONDO 111 USAID Const. Morgue	FONDO 113 Ingresos OABI Decreto 45-2002	FONDO 114 Aplic. Fig. Desjud.	FONDO 116 Tasa de Seguridad Decreto 105-2011	FONDO 117 Servicios Forenses	FONDO 120 MP Proy. Tasa de Seg. Resol. 82,83,84	FONDO 121 Tasa de Seguridad Fortal. MP. Resol. CNDS 11/2015	FONDO 218 Des. Tec. Client. MP	TOTAL
ACTIVO										
Efectivo y Equivalentes										
Caja Chica	827,825.00									827,825.00
Fondo de Combustible	280,000.00									280,000.00
Bancos	243,146,012.13	182,774.27	30,936,536.37	8,441.82	3,037,553.69	961,855.81	7,217,367.82	(423,309.56)	0.00	285,067,232.35
Sub-Total Efectivo y Equivalentes	244,253,837.13	182,774.27	30,936,536.37	8,441.82	3,037,553.69	961,855.81	7,217,367.82	(423,309.56)	0.00	286,175,057.35
Cuentas por Cobrar										
Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados	7,523.27									7,523.27
Cheques Liquidables	3,657,230.31	0.00	120,000.00	0.00						3,777,230.31
Otras Cuentas por Cobrar	56,001.38									56,001.38
Daños a Vehículos	453,359.72							(18,821.40)		434,538.32
Cuentas Incobrables										
Gastos Varios Seguros CREFISA	687,747.60									687,747.60
D.E.I. (Impuesto Sobre Ventas)	209,001.23									209,001.23
Cuentas Incobrables Varias	300,065.59									300,065.59
Casos en la Procuraduría General de la República	238,604.04									238,604.04
Contribución de Empleados	0.00							(850.00)		(850.00)
Anticipos de Fondos Rotatorios	1,321,120.27									1,321,120.27
Anticipos para Gastos de Viaje	5,619,796.64		0.00		0.00		0.00	(13,475.00)		5,606,321.64
Otros Anticipos			50,000.00							50,000.00
Sub-Total Cuentas por Cobrar	12,550,450.05	0.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(33,146.40)	0.00	12,687,303.65
Bienes de Consumo										
Inventario de Materiales de Oficina de Teg.	1,575,815.90									1,575,815.90
Inventario de Medicina Forense de Teg.	1,416,180.91									1,416,180.91
Inventario Bodega Regional S.P.S.	735,288.68									735,288.68
Inventario Bodega Regional de Ceiba.	493,392.87									493,392.87
Inventario Bodega Regional Choluteca	184,402.77									184,402.77
Inventario Bodega Reg. Santa Rosa de Copán	551,411.40									551,411.40
Inventario Bodega Regional Comayagua	719,822.72									719,822.72
Inventario Bodega D.L.C.N. Tegucigalpa.	385,639.88									385,639.88
Inventario en Tránsito	(173.97)									(173.97)
Sub-Total Bienes de Consumo	6,061,781.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,061,781.16
Total Activo Corriente	262,866,068.34	182,774.27	31,106,536.37	8,441.82	3,037,553.69	961,855.81	7,217,367.82	(456,455.96)	0.00	304,924,142.16
Bienes Preexistentes										
Terrenos (Nota 7)	18,942,450.44									18,942,450.44
Maquinaria y Equipo										
Equipos de Oficina	69,393,920.57	2,012,734.18	3,430,850.87	230,740.13	1,879,611.14	260,657.10	415,507.41		828,101.18	78,452,122.58
Equipos Médicos y Sanitarios	17,661,131.54	63,449.37	34,478.26	12,880.00		300,374.53			468,710.81	18,541,024.51
Equipo Educativos y Recreativos	160,534.61		229,473.00	44,098.63					206,500.00	640,606.24
Equipos de Transporte	53,556,898.44	1,538,884.51	22,424,120.03	1,397,901.00	58,368,651.91				679,431.00	137,965,886.89

MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR FONDOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTAS	FONDO 110	FONDO 111	FONDO 113	FONDO 114	FONDO 116	FONDO 117	FONDO 120	FONDO 121	FONDO 218	
	Transf. Corrientes	USAID Const. Morgue	Ingresos OABI Decreto 45-2002	Aplic. Fig. Desjud.	Tasa de Seguridad Decreto 105-2011	Servicios Forenses	MP Proy. Tasa de Seg. Resol. 82,83,84	Tasa de Seguridad Forital. MP. Resol. CND5 11/2015	Des. Tec. Client. MP	TOTAL
Revalúos de Equipos de Transporte	133,980.30								267,960.60	401,940.90
Equipos de Producción	1,417,726.85		103,598.48	114,000.00		16,690.36				1,652,015.69
Equipos de Comunicaciones	13,197,374.49	191,708.51	4,299,988.87	160,998.97	630,624.03	22,960.23	7,458.66		1,218,947.94	19,730,061.70
Equipos de Informática	22,390,599.65	2,070.00	17,801,521.12	121,971.28	6,700,232.29	2,411.39	41,920.00		10,148,250.46	57,208,976.19
Equipo de Seguridad	10,952,469.67		17,914,713.96		1,238,975.81				316,700.00	30,422,859.44
Equipo de uso Militar no Bélico	682,439.50		43,980.00							726,419.50
Activos Biológicos	4,000.00		1,038,083.42							1,042,083.42
Libros, Revistas y Otros Coleccionables	2,375.00		30,000.00							32,375.00
Equipos Varios				5,152.00						5,152.00
Activos Intangibles	507,802.91		723,780.94							1,231,583.85
Sub-Total Maquinaria y Equipo	190,061,253.53	3,808,846.57	68,074,588.95	2,087,742.01	68,818,095.18	603,093.61	464,886.07	0.00	14,134,601.99	348,053,107.91
Total Activo No Corriente	209,003,703.97	3,808,846.57	68,074,588.95	2,087,742.01	68,818,095.18	603,093.61	464,886.07	0.00	14,134,601.99	366,995,558.35
TOTAL ACTIVO	471,869,772.31	3,991,620.84	99,181,125.32	2,096,183.83	71,855,648.87	1,564,949.42	7,682,253.89	(456,455.96)	14,134,601.99	671,919,700.51
PASIVO										
Cuentas Por Pagar										
Cuentas por Pagar Comerciales	14,945,293.05	0.00	33,775.52	0.00	0.00	0.00	569,443.93	0.00	0.00	15,548,512.50
Otras Cuentas por pagar										
Cuentas por Pagar al Fondo 110										
Sub-Total Cuentas por pagar	14,945,293.05	0.00	33,775.52	0.00	0.00	0.00	569,443.93	0.00	0.00	15,548,512.50
Retenciones por Pagar										
Embargos	2,156,140.62				11,665.11			3,500.00		2,171,305.73
Seguro Social	2,527,406.01				23,858.34			184,136.91		2,735,401.26
Retención en la Fuente	(715,085.27)							39.23		(715,046.04)
Impuesto Vecinal	(77,515.27)		462.26		(1,416.61)			95,233.12		16,763.50
Banco de los Trabajadores	(21,382.99)							347,973.37		326,590.38
Colegio Peritos Mercantiles	0.00							1,679.18		1,679.18
INJUPEMP	(11,716.21)				10,859.03			1,169,660.36		1,168,803.18
COMEMP	113,330.85				(82,291.96)			195,832.39		226,871.28
Otras Retenciones	289,449.78				(3,644.71)			1,288.89		287,093.96
Cooperativa Sagrada Familia	51,171.36							259,328.00		310,499.36
Asociación Fiscales de Honduras	(319.00)				100.00			4,000.00		3,781.00
Colegio de Administradores de Empresas	0.00							130.00		130.00
Colegio de Abogados de Honduras	9,843.00							17,984.00		27,827.00
Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)									(1,500.00)
CELTEL	(299.71)									(299.71)
COFINTER	(286,703.22)							31,515.11		(255,188.11)
Centro Clínico Visual	1,600.00							0.00		1,600.00
SERCOM	(0.03)									(0.03)
Núcleo Familiar Seguros Atlántida	36,250.00							(1,250.00)		35,000.00
Sub-Total Retenciones por pagar	4,070,669.92	0.00	462.26	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	2,311,050.56	0.00	6,341,311.94
Garantías por Pagar										
Garantía de Cumplimiento	35,808.39	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00			35,808.39

MINISTERIO PÚBLICO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CONSOLIDADO POR FONDOS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTAS	FONDO 110	FONDO 111	FONDO 113	FONDO 114	FONDO 116	FONDO 117	FONDO 120	FONDO 121	FONDO 218	TOTAL
	Transf. Corrientes	USAID Const. Morgue	Ingresos OABI Decreto 45-2002	Aplic. Fig. Desjud.	Tasa de Seguridad Decreto 105-2011	Servicios Forenses	MP Proy. Tasa de Seg. Resol. 82,83,84	Tasa de Seguridad Portal. MP. Resol. CND5 11/2015	Des. Tec. Client. MP	

Cargas Fiscales

Impuesto Sobre Venta por Pagar SAR	1,347,279.21	0.00	5,066.33	0.00		0.00	0.00			1,352,345.54
Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	7,566.38	0.00	0.00			0.00				7,566.38
Sub-Total Cargas Fiscales	1,354,845.59	0.00	5,066.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,359,911.92

TOTAL PASIVO	20,406,616.95	0.00	39,304.11	0.00	(40,870.80)	0.00	569,443.93	2,311,050.56	0.00	23,285,544.75
---------------------	----------------------	-------------	------------------	-------------	--------------------	-------------	-------------------	---------------------	-------------	----------------------

PATRIMONIO

Bienes Capitalizables	141,099,993.20	112,887.55	68,074,588.95	555,292.45	28,098,441.18	603,093.61	464,886.07			239,009,183.01
Bienes de Consumo	6,020,530.19									6,020,530.19
Don. y Transf. de Capital Administración Central	3,131,222.39									3,131,222.39
Don. y Transf. de Capital de Instituciones Descentralizadas					40,719,654.00					40,719,654.00
Don. y Transf. de Capital de Gobiernos Locales (Terrenos)	18,942,450.44									18,942,450.44
Don. y Transf. de Capital de Organismos Inter. (Bienes)	42,011,579.67									42,011,579.67
Don. y Transf. de Capital de Gobiernos Externos (Lps. Veh)	3,818,458.27	3,695,959.02							13,866,641.39	21,381,058.68
Don. y Transf. de Capital del Sector Privado (Vehiculos)				1,532,449.56						1,532,449.56
Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	155,825,704.47				3,078,424.49	708,749.61	487,818.05	3,918,697.12		164,019,393.74
Revalúos									267,960.60	267,960.60
Ajustes al Capital Fiscal			(1,300.00)							(1,300.00)
Resultados del Ejercicio	80,613,216.73	182,774.27	31,068,532.26	8,441.82	0.00	253,106.20	6,160,105.84	(6,686,203.64)	0.00	111,599,973.48
TOTAL PATRIMONIO	451,463,155.36	3,991,620.84	99,141,821.21	2,096,183.83	71,896,519.67	1,564,949.42	7,112,809.96	(2,767,506.52)	14,134,601.99	648,634,155.76

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	471,869,772.31	3,991,620.84	99,181,125.32	2,096,183.83	71,855,648.87	1,564,949.42	7,682,253.89	(456,455.96)	14,134,601.99	671,919,700.51
----------------------------------	-----------------------	---------------------	----------------------	---------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	----------------------	-----------------------



[Firma manuscrita]
LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD