



MINISTERIO PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FONDO 110
(Transferencias Corrientes de la Administración Central)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE AGOSTO DE 2019-2018
(Valores en Lempiras)



	CUENTA CONTABLE		Ejercicio Actual 31/08/2019		Ejercicio Anterior 31/08/2018	Notas
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		375,547,710.33		234,071,810.06	4
11110-01	Caja Chica	856,294.96		838,425.00		
11110-02	Fondo de Combustible	300,000.00		280,000.00		
1112	Bancos	374,391,415.37		232,953,385.06		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		21,825,607.40		13,070,763.44	5
11310	Cuentas a Cobrar Corrientes	2,464,166.18		3,330,613.58		
11323	Otras Cuentas por Cobrar	1,973,564.60		1,723,064.84		
11363	Otros Anticipos	17,387,876.62		8,017,085.02		
115	Bienes Inventariables		6,892,771.28		6,671,221.28	6
1151	Materiales y Suministros	6,892,771.28		6,671,221.28		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		404,266,089.01		253,813,794.78	
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		202,423,016.52		189,668,785.75	8
124	Mobiliario y equipo de Oficina	202,423,016.52		189,668,785.75		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		221,365,466.96		208,611,236.19	
	TOTAL DEL ACTIVO		625,631,555.97		462,425,030.97	
	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		28,664,948.55		19,370,156.83	9
2111	Cuentas por Pagar Comerciales	21,890,235.23		11,837,544.53		
21144	Retenciones por Pagar	4,030,993.82		4,179,726.10		
21145	Garantía por Pagar	100,263.51		28,646.71		
2115	Cargas Fiscales	2,643,455.99		3,324,239.49		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		28,664,948.55		19,370,156.83	
	TOTAL PASIVO		28,664,948.55		19,370,156.83	
3	3 PATRIMONIO					
31	Hacienda Pública					
311	Capital		228,216,987.27		215,241,206.50	
3111	Capital Fiscal	160,313,276.50		147,337,495.73		10
3113	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	67,903,710.77		67,903,710.77		11
314	Resultados		368,749,620.15		227,813,667.64	12
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	311,982,282.14		155,818,570.94		
3142	Resultados del ejercicio	56,767,338.01		71,995,096.70		
	TOTAL PATRIMONIO		596,966,607.42		443,054,874.14	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		625,631,555.97		462,425,030.97	

FIRMA

LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



FIRMA

LIC. ERIC NORMAN LOPEZ MEDINA
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN



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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**AL 31 DE AGOSTO DE 2019
FONDO 110**

NOTA 4

CODIGO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PARCIAL	SALDO
11110-01	Caja Chica		856,294.96
11110-02	Fondo de Combustible		300,000.00
11122-01	Bancos		374,391,415.37

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

375,547,710.33

NOTA 5

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	PARCIAL	SALDO
11310-09	Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados		25,562.85
11310-10	Cheques Liquidables		2,438,603.33
11323-06	Otras Cuentas por Cobrar a C/P		122,788.32
11323-07	Daños a Vehículos		418,071.15
11323-08	Cuentas Incobrables:		1,432,705.13
	<i>Gastos Varios Seguros CREFISA</i>	685,034.27	
	<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		1,551,048.52
11369-01	Anticipos para Gastos de Viaje		15,836,828.10

TOTAL CUENTAS POR COBRAR

21,825,607.40

NOTA 6

CODIGO	BIENES DE CONSUMO	PARCIAL	SALDO
11510-01	Inventario de Materiales de Oficina de Tegucigalpa		2,174,816.50
11510-02	Inventario de Materiales Medicina Forense de Tegucigalpa		1,200,876.07
11510-04	Inventario Bodega Regional de S.P.S.		779,142.38
11510-05	Inventario Bodega Regional de Ceiba		656,232.12
11510-06	Inventario Bodega Regional de Choluteca		288,147.47
11510-07	Inventario Bodega Regional de Santa Rosa de Copán		642,706.83
11510-08	Inventario Bodega Regional de Comayagua		608,627.44
11510-09	Inventario Bodega D.L.C.N.		542,222.47

TOTAL BIENES DE CONSUMO

6,892,771.28

NOTA 7

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2019

FONDO 110

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		73,897,639.76
12421-01	Equipos Médicos y Sanitarios		17,865,104.05
12431-01	Equipos Educativos y Recreativos		160,534.61
12441-01	Equipos de Transporte		53,558,804.57
12444-00	Revalúos de Equipo de Transporte		133,980.30
12451-01	Equipos de Producción		1,934,833.25
12461-01	Equipos de Comunicaciones		15,269,402.44
12471-01	Equipos de informática		25,957,287.56
12481-01	Equipos de Seguridad		11,130,229.26
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		1,826,386.22

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO

202,423,016.52

NOTA 9

CODIGO	CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO
21110-00	Cuentas por Pagar Comerciales		21,890,235.23
	RETENCIONES POR PAGAR		4,030,993.82
21144-01	Embargos	2,781,065.22	
21144-02	I.H.S.S.	2,691,942.73	
21144-03	Retención en la Fuente	(812,255.40)	
21144-04	Impuesto Vecinal	(70,784.07)	
21144-05	Banco de los Trabajadores	(21,382.99)	
21144-09	INJUPEMP	(750,197.73)	
21144-10	COMEMP	104,313.94	
21144-12	Otras Retenciones	289,449.78	
21144-17	Cooperativa Sagrada Familia	61,471.27	
21144-18	Asociación Fiscales de Honduras	(319.00)	
21144-22	Colegio de Abogados de Honduras	9,843.00	
21144-25	Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)	

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE AGOSTO DE 2019

FONDO 110

21144-28	CELTEL	(299.71)	
21144-30	COFINTER	(286,703.19)	
21144-33	Centro Clínico Visual	1,600.00	
21144-34	SERCOM	(0.03)	
21144-36	Núcleo Familiar Seguros MAPFRE	(1,500.00)	
21144-37	Núcleo Familiar Seguros Atlántida	36,250.00	

GARANTIAS POR PAGAR

100,263.51

21145-00	Garantía de Cumplimiento	100,263.51	
----------	--------------------------	------------	--

CARGAS FISCALES

2,643,455.99

21151-00	Impuesto Sobre Venta por Pagar SAR	2,592,943.24	
21151-01	Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	50,512.75	

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

28,664,948.55

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

NOTA 10

CAPITAL FISCAL

160,313,276.50

31110-01	Bienes Capitalizables	153,461,756.19	
31110-04	Bienes de Consumo	6,851,520.31	

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 Gobiernos Ext. (Vehículos)	3,818,458.27	

NOTA 12

RESULTADOS

368,749,620.15

31410-00	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	311,982,282.14	
31420-00	Resultados del ejercicio	56,767,338.01	

TOTAL PATRIMONIO

596,966,607.42

CUENTAS	FONDO 110 Transf. Corrientes	FONDO 111 USAID Const. Margue	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	856,294.96									856,294.96
Fondo de Combustible	300,000.00									300,000.00
Bancos	374,391,415.37	182,774.27	27,705,247.00	8,441.82	3,037,553.69	1,285,895.90	5,270,555.28	232,997.10	0.00	412,114,880.43
Sub-Total Efectivo y Equivalentes	375,547,710.33	182,774.27	27,705,247.00	8,441.82	3,037,553.69	1,285,895.90	5,270,555.28	232,997.10	0.00	413,271,175.39
Cuentas por Cobrar										
Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados	25,562.85									25,562.85
Cheques Liquidables	2,438,603.33	0.00	120,000.00	0.00						2,558,603.33
Otras Cuentas por Cobrar	122,788.32									122,788.32
Daños a Vehículos	418,071.15									418,071.15
Cuentas Incobrables										
Gastos Varios Seguros CREFISA	685,034.27									685,034.27
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
Anticipos de Fondos Rotatorios	1,551,048.52									1,551,048.52
Anticipos para Gastos de Viaje	15,836,828.10		0.00		0.00		0.00	(18,925.00)		15,817,903.10
Otros Anticipos			50,000.00							50,000.00
Sub-Total Cuentas por Cobrar	21,825,607.40	0.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(18,925.00)	0.00	21,976,682.40
Bienes de Consumo										
Inventario de Materiales de Oficina de Teg.	2,174,816.50									2,174,816.50
Inventario de Medicina Forense de Teg.	1,200,876.07									1,200,876.07
Inventario Bodega Regional S.P.S.	779,142.38									779,142.38
Inventario Bodega Regional de Ceiba.	656,232.12									656,232.12
Inventario Bodega Regional Choluteca	288,147.47									288,147.47
Inventario Bodega Reg. Santa Rosa de Copán	642,706.83									642,706.83
Inventario Bodega Regional Comayagua	608,627.44									608,627.44
Inventario Bodega D.L.C.N. Tegucigalpa.	542,222.47									542,222.47
Sub-Total Bienes de Consumo	6,892,771.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,892,771.28
Total Activo Corriente	404,266,089.01	182,774.27	27,875,247.00	8,441.82	3,037,553.69	1,285,895.90	5,270,555.28	214,072.10	0.00	442,140,629.07
Bienes Preexistentes										
Terrenos (Nota 7)	18,942,450.44									18,942,450.44
Maquinaria y Equipo										
Equipos de Oficina	73,897,639.76	2,012,734.18	3,957,126.01	230,740.13	1,879,611.14	260,657.10	415,507.41		828,101.18	83,482,116.91
Equipos Médicos y Sanitarios	17,865,104.05	63,449.37	34,478.26	12,880.00		379,954.53			468,710.81	18,824,577.02
Equipo Educativos y Recreativos	160,534.61		229,473.00	44,098.63					206,500.00	640,606.24
Equipos de Transporte	53,558,804.57	1,538,884.51	22,424,120.03	1,397,901.00	106,887,161.13				679,431.00	186,486,302.24
Revalúos de Equipos de Transporte	133,980.30								267,960.60	401,940.90
Equipos de Producción	1,934,833.25		108,211.82	114,000.00		16,690.36				2,173,735.43

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
Equipos de Comunicaciones	15,269,402.44	191,708.51	4,456,618.87	160,998.97	630,624.03	22,960.23	7,458.66		1,218,947.94	21,958,719.65
Equipos de Informática	25,957,287.56	2,070.00	19,389,277.25	121,971.28	6,700,232.29	2,411.39	41,920.00		10,148,250.46	62,363,420.23
Equipo de Seguridad	11,130,229.26		18,245,338.96		1,238,975.81				316,700.00	30,931,244.03
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	1,826,386.22		723,780.94							2,550,167.16
Sub-Total Maquinaria y Equipo	202,423,016.52	3,808,846.57	70,680,488.56	2,087,742.01	117,336,604.40	682,673.61	464,886.07	0.00	14,134,601.99	411,618,859.73
Total Activo No Corriente	221,365,466.96	3,808,846.57	70,680,488.56	2,087,742.01	117,336,604.40	682,673.61	464,886.07	0.00	14,134,601.99	430,561,310.17
TOTAL ACTIVO	625,631,555.97	3,991,620.84	98,555,735.56	2,096,183.83	120,374,158.09	1,968,569.51	5,735,441.35	214,072.10	14,134,601.99	872,701,939.24
PASIVO										
Cuentas Por Pagar										
Cuentas por Pagar Comerciales	21,890,235.23	0.00	363,468.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,253,704.12
Sub-Total Cuentas por pagar	21,890,235.23	0.00	363,468.89	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,253,704.12
Retenciones por Pagar										
Embargos	2,781,065.22				11,665.11			3,500.00		2,796,230.33
Seguro Social	2,691,942.73				23,858.34			48,785.05		2,764,586.12
Retención en la Fuente	(812,255.40)							39.23		(812,216.17)
Impuesto Vecinal	(70,784.07)		462.26		(1,416.61)			95,233.12		23,494.70
Banco de los Trabajadores	(21,382.99)							37,208.71		15,825.72
INJUPEMP	(750,197.73)				10,859.03			28,071.62		(711,267.08)
COMEMP	104,313.94				(82,291.96)			(59,625.91)		(37,603.93)
Otras Retenciones	289,449.78				(3,644.71)			15,201.76		301,006.83
Cooperativa Sagrada Familia	61,471.27							1,500.00		62,971.27
Asociación Fiscales de Honduras	(319.00)				100.00			0.00		(219.00)
Colegio de Abogados de Honduras	9,843.00							0.00		9,843.00
Nucleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)									(1,500.00)
CELTEL	(299.71)									(299.71)
COFINTER	(286,703.19)							2,353.97		(284,349.22)
Centro Clínico Visual	1,600.00							0.00		1,600.00
SERCOM	(0.03)									(0.03)
Nucleo Familiar Seguros MAPFRE	(1,500.00)				0.00					(1,500.00)
Nucleo Familiar Seguros Atlántida	36,250.00							(1,250.00)		35,000.00
Sub-Total Retenciones por pagar	4,030,993.82	0.00	462.26	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	171,017.55	0.00	4,161,602.83
Garantías por Pagar										
Garantía de Cumplimiento	100,263.51	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00			100,263.51
Cargas Fiscales										
Impuesto Sobre Venta por Pagar SAR	2,592,943.24	0.00	54,520.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,647,463.57
Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	50,512.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,512.75

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 Portal MP. Resol. CNDJ 11/2015	FONDO 218 Des. Tec. Client. MP	TOTAL
Sub-Total Cargas Fiscales	2,643,455.99	0.00	54,520.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,697,976.32
TOTAL PASIVO	28,664,948.55	0.00	418,451.48	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	171,017.55	0.00	29,213,546.78
PATRIMONIO										
Bienes Capitalizables	153,461,756.19	112,887.55	70,680,488.56	555,292.45	28,098,441.18	682,673.61	464,886.07			254,056,425.61
Bienes de Consumo	6,851,520.31									6,851,520.31
Don. y Transf. de Capital Administración Central	3,131,222.39									3,131,222.39
Don. y Transf. de Capital de Instituciones Descentralizadas					89,238,163.22					89,238,163.22
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	311,982,282.14				3,078,424.49	955,013.67	3,768,969.83	9,408,797.58		329,193,487.71
Revalúos									267,960.60	267,960.60
Ajustes al Capital Fiscal			(1,300.00)							(1,300.00)
Resultados del Ejercicio	56,767,338.01	182,774.27	27,458,095.52	8,441.82	0.00	330,882.23	1,501,585.45	(9,365,743.03)	0.00	76,883,374.27
TOTAL PATRIMONIO	596,966,607.42	3,991,620.84	98,137,284.08	2,096,183.83	120,415,028.89	1,968,569.51	5,735,441.35	43,054.55	14,134,601.99	843,488,392.46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	625,631,555.97	3,991,620.84	98,555,735.56	2,096,183.83	120,374,158.09	1,968,569.51	5,735,441.35	214,072.10	14,134,601.99	872,701,939.24



LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD