



MINISTERIO PÚBLICO
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
FONDO 110
(Transferencias Corrientes de la Administración Central)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019-2018
(Valores en Lempiras)



	CUENTA CONTABLE		Ejercicio Actual 30/09/2019		Ejercicio Anterior 30/09/2018	Notas
1	ACTIVO					
11	Activo Corriente					
111	Efectivo y Equivalentes		398,331,637.03		244,253,837.13	4
11110-01	Caja Chica	856,436.16		827,825.00		
11110-02	Fondo de Combustible	300,000.00		280,000.00		
1112	Bancos	397,175,200.87		243,146,012.13		
113	Cuentas a Cobrar Corrientes		24,599,696.58		12,550,450.05	5
11310	Cuentas a Cobrar Corrientes	2,142,245.69		3,664,753.58		
11323	Otras Cuentas por Cobrar	1,948,177.30		1,944,779.56		
11363	Otros Anticipos	20,509,273.59		6,940,916.91		
115	Bienes Inventariables		6,934,672.64		6,061,781.16	6
1151	Materiales y Suministros	6,934,672.64		6,061,781.16		
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		429,866,006.25		262,866,068.34	
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		204,577,637.99		190,061,253.53	8
124	Mobiliario y equipo de Oficina	204,577,637.99		190,061,253.53		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		223,520,088.43		209,003,703.97	
	TOTAL DEL ACTIVO		653,386,094.68		471,869,772.31	
	PASIVO					
21	PASIVO CORRIENTE					
211	Cuentas por Pagar		23,544,906.70		20,406,616.95	9
2111	Cuentas por Pagar Comerciales	17,085,011.09		14,945,293.05		
21144	Retenciones por Pagar	4,322,083.40		4,070,669.92		
21145	Garantía por Pagar	100,263.51		35,808.39		
2115	Cargas Fiscales	2,037,548.70		1,354,845.59		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		23,544,906.70		20,406,616.95	
	TOTAL PASIVO		23,544,906.70		20,406,616.95	
3	3 PATRIMONIO					
31	Hacienda Pública					
311	Capital		230,413,510.10		215,024,234.16	
3111	Capital Fiscal	162,509,799.33		147,120,523.39		10
3113	Donaciones y Transferencias de Capital Recibidas	67,903,710.77		67,903,710.77		11
314	Resultados		399,427,677.88		236,438,921.20	12
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	312,177,502.98		155,825,704.47		
3142	Resultados del ejercicio	87,250,174.90		80,613,216.73		
	TOTAL PATRIMONIO		629,841,187.98		451,463,155.36	
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		653,386,094.68		471,869,772.31	

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 2019
FONDO 110**

NOTA 4

CODIGO	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	PARCIAL	SALDO
11110-01	Caja Chica		856,436.16
11110-02	Fondo de Combustible		300,000.00
11122-01	Bancos		397,175,200.87
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			398,331,637.03

NOTA 5

CODIGO	CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	PARCIAL	SALDO
11310-09	Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados		25,148.78
11310-10	Cheques Liquidables		2,117,096.91
11323-06	Otras Cuentas por Cobrar a C/P		122,788.32
11323-07	Daños a Vehículos		395,158.85
11323-08	Cuentas Incobrables:		1,430,230.13
	<i>Gastos Varios Seguros CREFISA</i>	682,559.27	
	<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		1,561,120.27
11369-01	Anticipos para Gastos de Viaje		18,948,153.32
TOTAL CUENTAS POR COBRAR			24,599,696.58

NOTA 6

CODIGO	BIENES DE CONSUMO	PARCIAL	SALDO
11510-01	Inventario de Materiales de Oficina de Tegucigalpa		2,097,932.90
11510-02	Inventario de Materiales Medicina Forense de Tegucigalpa		1,301,224.50
11510-04	Inventario Bodega Regional de S.P.S.		890,070.30
11510-05	Inventario Bodega Regional de Celiba		623,707.09
11510-06	Inventario Bodega Regional de Choluteca		282,343.21
11510-07	Inventario Bodega Regional de Santa Rosa de Copán		625,266.28
11510-08	Inventario Bodega Regional de Comayagua		595,591.44
11510-09	Inventario Bodega D.L.C.N.		518,536.92
TOTAL BIENES DE CONSUMO			6,934,672.64

NOTA 7

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

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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		74,494,353.87
12421-01	Equipos Médicos y Sanitarios		17,866,269.05
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		2,020,632.25
12461-01	Equipos de Comunicaciones		15,380,339.87
12471-01	Equipos de informática		26,971,875.49
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		2,171,804.22

TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO

204,577,637.99

NOTA 9

CODIGO	CUENTAS POR PAGAR	PARCIAL	SALDO
21110-00	Cuentas por Pagar Comerciales		17,085,011.09
RETENCIONES POR PAGAR			4,322,083.40
21144-01	Embargos	2,915,652.38	
21144-02	I.H.S.S.	2,711,110.83	
21144-03	Retención en la Fuente	(812,255.40)	
21144-04	Impuesto Vecinal	(58,627.74)	
21144-05	Banco de los Trabajadores	(21,382.99)	
21144-09	INJUPEMP	(879,167.55)	
21144-10	COMEMP	245,565.58	
21144-12	Otras Retenciones	289,449.78	
21144-17	Cooperativa Sagrada Familia	87,638.23	
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

FONDO 110

21144-28	CELTEL	(299.71)	
21144-30	COFINTER	(199,973.98)	
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 2,037,548.70

21151-00	Impuesto Sobre Venta por Pagar SAR	1,976,448.63	
21151-01	Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	61,100.07	

TOTAL CUENTAS POR PAGAR

23,544,906.70

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

NOTA 10

CAPITAL FISCAL 162,509,799.33

31110-01	Bienes Capitalizables	155,616,377.66	
31110-04	Bienes de Consumo	6,893,421.67	

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 399,427,677.88

31410-00	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	312,177,502.98	
31420-00	Resultados del ejercicio	87,250,174.90	

TOTAL PATRIMONIO

629,841,187.98

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. CNDS 11/2015	FONDO 218 Des. Tec. Cient. MP	TOTAL
ACTIVO										
Efectivo y Equivalentes										
Caja Chica	856,436.16									856,436.16
Fondo de Combustible	300,000.00									300,000.00
Bancos	397,175,200.87	182,774.27	27,318,738.97	8,441.82	3,037,553.69	1,322,806.18	5,270,555.28	232,997.10	0.00	434,549,068.18
Sub-Total Efectivo y Equivalentes	398,331,637.03	182,774.27	27,318,738.97	8,441.82	3,037,553.69	1,322,806.18	5,270,555.28	232,997.10	0.00	435,705,504.34
Cuentas por Cobrar										
Cuentas por Cobrar a Funcionarios y Empleados	25,148.78									25,148.78
Cheques Liquidables	2,117,096.91	0.00	120,000.00	0.00						2,237,096.91
Otras Cuentas por Cobrar	122,788.32									122,788.32
Daños a Vehículos	395,158.85									395,158.85
Cuentas Incobrables										
Gastos Varios Seguros CREFISA	682,559.27									682,559.27
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	1,561,120.27									1,561,120.27
Anticipos para Gastos de Viaje	18,948,153.32		0.00		0.00		0.00	(18,925.00)		18,929,228.32
Otros Anticipos			50,000.00							50,000.00
Sub-Total Cuentas por Cobrar	24,599,696.58	0.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(18,925.00)	0.00	24,750,771.58
Bienes de Consumo										
Inventario de Materiales de Oficina de Teg.	2,097,932.90									2,097,932.90
Inventario de Medicina Forense de Teg.	1,301,224.50									1,301,224.50
Inventario Bodega Regional S.P.S.	890,070.30									890,070.30
Inventario Bodega Regional de Ceiba.	623,707.09									623,707.09
Inventario Bodega Regional Choluteca	282,343.21									282,343.21
Inventario Bodega Reg. Santa Rosa de Copán	625,266.28									625,266.28
Inventario Bodega Regional Comayagua	595,591.44									595,591.44
Inventario Bodega D.L.C.N. Tegucigalpa.	518,536.92									518,536.92
Sub-Total Bienes de Consumo	6,934,672.64	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,934,672.64
Total Activo Corriente	429,866,006.25	182,774.27	27,488,738.97	8,441.82	3,037,553.69	1,322,806.18	5,270,555.28	214,072.10	0.00	467,390,948.56
Bienes Preexistentes										
Terrenos (Nota 7)	18,942,450.44									18,942,450.44
Maquinaria y Equipo										
Equipos de Oficina	74,494,353.87	2,012,734.18	3,957,126.01	230,740.13	1,879,611.14	260,657.10	415,507.41		828,101.18	84,078,831.02
Equipos Médicos y Sanitarios	17,866,269.05	63,449.37	34,478.26	12,880.00		379,954.53			468,710.81	18,825,742.02
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	2,020,632.25		108,211.82	114,000.00		16,690.36				2,259,534.43

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 Forestales	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. Cient. MP	TOTAL
Equipos de Comunicaciones	15,380,339.87	191,708.51	4,456,618.87	160,998.97	630,624.03	22,960.23	7,458.66		1,218,947.94	22,069,657.08
Equipos de Informática	26,971,875.49	2,070.00	19,389,277.25	121,971.28	6,700,232.29	2,411.39	41,920.00		10,148,250.46	63,378,008.16
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	2,171,804.22		723,780.94							2,895,585.16
Sub-Total Maquinaria y Equipo	204,577,637.99	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	413,773,481.20
Total Activo No Corriente	223,520,088.43	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	432,715,931.64
TOTAL ACTIVO	653,386,094.68	3,991,620.84	98,169,227.53	2,096,183.83	120,374,158.09	2,005,479.79	5,735,441.35	214,072.10	14,134,601.99	900,106,880.20
PASIVO										
Cuentas Por Pagar										
Cuentas por Pagar Comerciales	17,085,011.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,085,011.09
Sub-Total Cuentas por pagar	17,085,011.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,085,011.09
Retenciones por Pagar										
Embargos	2,915,652.38				11,665.11			3,500.00		2,930,817.49
Seguro Social	2,711,110.83				23,858.34			48,785.05		2,783,754.22
Retención en la Fuente	(812,255.40)							39.23		(812,216.17)
Impuesto Vecinal	(58,627.74)		462.26		(1,416.61)			95,233.12		35,651.03
Banco de los Trabajadores	(21,382.99)							37,208.71		15,825.72
INJUPEMP	(879,167.55)				10,859.03			28,071.62		(840,236.90)
COMEMP	245,565.58				(82,291.96)			(59,625.91)		103,647.71
Otras Retenciones	289,449.78				(3,644.71)			15,201.76		301,006.83
Cooperativa Sagrada Familia	87,638.23							1,500.00		89,138.23
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
Núcleo Familiar Seguros Crefisa	(1,500.00)									(1,500.00)
CELTEL	(299.71)									(299.71)
COFINTER	(199,973.98)							2,353.97		(197,620.01)
Centro Clínico Visual	1,600.00							0.00		1,600.00
SERCOM	(0.03)									(0.03)
Núcleo Familiar Seguros MAPFRE	(1,500.00)				0.00					(1,500.00)
Núcleo Familiar Seguros Atlántida	36,250.00							(1,250.00)		35,000.00
Sub-Total Retenciones por pagar	4,322,083.40	0.00	462.26	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	171,017.55	0.00	4,452,692.41
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	1,976,448.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,976,448.63
Impuesto Sobre Renta por Pagar SAR	61,100.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,100.07

CUENTAS	FONDO 110 Transf. Corrientes	FONDO 111 USAID Const. Morge	FONDO 113 Ingresos OABI Decreto 45-2002	FONDO 114 Aplic. Vig. 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 Fornal. MP. Resol. CND 11/2015	FONDO 218 Des. Tec. Client. MP	TOTAL
Sub-Total Cargas Fiscales	2,037,548.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,037,548.70
TOTAL PASIVO	23,544,906.70	0.00	462.26	0.00	(40,870.80)	0.00	0.00	171,017.55	0.00	23,675,515.71
PATRIMONIO										
Bienes Capitalizables	155,616,377.66	112,887.55	70,680,488.56	555,292.45	28,098,441.18	682,673.61	464,886.07			256,211,047.08
Bienes de Consumo	6,893,421.67									6,893,421.67
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	312,177,502.98				3,078,424.49	955,013.67	3,768,969.83	9,408,797.58		329,388,708.55
Revalúos									267,960.60	267,960.60
Ajustes al Capital Fiscal			(1,300.00)							(1,300.00)
Resultados del Ejercicio	87,250,174.90	182,774.27	27,489,576.71	8,441.82	0.00	367,792.51	1,501,585.45	(9,365,743.03)	0.00	107,434,602.63
TOTAL PATRIMONIO	629,841,187.98	3,991,620.84	98,168,765.27	2,096,183.83	120,415,028.89	2,005,479.79	5,735,441.35	43,054.55	14,134,601.99	876,431,364.49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	653,386,094.68	3,991,620.84	98,169,227.53	2,096,183.83	120,374,158.09	2,005,479.79	5,735,441.35	214,072.10	14,134,601.99	900,106,880.20



LIC. LUIS FERNANDO FLORES
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD