





SISTEMA DE CENTROS DE INNOVACIÓN TECNOLÓGICA Y AGRÍCOLA, (SCITA)
Estado de situación financiera
Primer Trimestres 2022

Cta.	Descripción	Movimiento	Total	Nota
1	ACTIVO			
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes		L 15,076,947.63	
1111	Caja	L 28,413.36		1
11111	<i>Caja Chica (Inst. Descentralizadas)</i>	28,338.14		
11112	<i>Caja general</i>	75.22		
1112	Bancos	13,797,709.91		2
11122	<i>Cuentas en Moneda Nacional</i>	13,797,709.91		
113	Cuentas por cobrar corrientes	237,826.61		3
1131	Cuentas por cobrar corrientes	237,826.61		
11316	<i>Cuentas a cobrar Corrientes</i>	237,826.61		
1136	Otros Aniticipos	600,736.14		4
11361	<i>Anticipos a proveedores y contratistas</i>	600,736.14		
1151	BIENES INVENTARIABLES	257,210.00		5
11512	<i>Materiales y Suministros</i>	257,210.00		
116	Otros activos corrientes	126,335.83		6
1161	Otros activos corrientes	126,335.83		
11611	Gastos pagados por adelantado	126,335.83		
1138	GARANTIAS	28,715.78		7
11381	<i>Garantías por alquileres</i>	28,715.78		
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		15,076,947.63	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad Planta y Equipo No Concesionado		55,795,201.02	
1232	EDIFICIOS	10,292,763.42		8
12321	<i>Edificios no Viviendas</i>	10,292,763.42		
1233	Maquinaria y Equipo	31,334,890.58		9
12331	<i>Equipo de Oficina</i>	15,546,503.76		
12332	<i>Equipos Médicos y Sanitarios</i>	63,835.00		
12334	<i>Equipo de transporte</i>	4,885,542.17		
12335	<i>Equipos de Producción</i>	10,287,889.40		
12336	<i>Equipo de Comunicaciones</i>	153,697.50		
12337	<i>Equipos de Informática</i>	397,422.75		
1234	Equipos de hogar y laboratorio	1,149,956.30		10

12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	963,286.00	
12344	Herramientas Mayores	116,060.30	
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	70,610.00	
1252	Edificios	11,892,989.98	11
12524	Mejoras de edificios	11,892,989.98	
1266	Instalaciones	889,903.93	12
12663	Mejoras de Instalaciones	889,903.93	
1281	ACTIVOS BIOLÓGICOS	80,787.50	13
12811	Activos Biológicos	80,787.50	
1291	Activos Intangibles	153,909.31	14
12911	Activos Intangibles	153,909.31	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		55,795,201.02	
TOTAL ACTIVO		70,872,148.65	
2	PASIVO		
21	Pasivo Corriente		
211	Cuentas por Pagar	327,209.91	
2111	Cuentas por pagar	2,625.00	15
21111	Cuentas por Pagar comerciales	2,625.00	
2112	Remuneraciones por pagar	- 0.80	
21121	Sueldos y Salarios por pagar	- 0.80	
2113	Aportes y retenciones por pagar	117,953.11	16
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	81,194.08	
21134	Deducciones por Pagar	36,759.03	
2114	Cargas Fiscales	206,632.60	17
21141	Impuestos por pagar		
21145	Recaudaciones Fiscales	206,632.60	
TOTAL PASIVO		327,209.91	
3	PATRIMONIO		
31	Hacienda Pública		
314	Resultados	70,544,938.74	
3141	Resultados acumulado de ejercicios anteriores	80,845,585.57	18
3142	Resultados del ejercicio	- 10,300,646.83	19
TOTAL PATRIMONIO		70,544,938.74	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		70,872,148.65	



Marvin David Pérez
 Sub-Director



Oscar Armando Santos
 Gerente Administrativo



Eylln Alejandra Vasquez
 Jefe de Contabilidad

Notas a los Estados Financieros

Correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2022

NOTA 1

1111 Caja: la cuenta refleja los valores en efectivo que tiene el Programa.

Código	Descripción	31-marzo-22
11111	Caja chica Instituciones descentralizadas	L.28,338.14
11112	Caja general	75.22
	Total	L. 28,413.36

11111. Representa el valor con el que se cuenta al 31 de marzo 2022 en efectivo, durante el periodo se hicieron desembolsos de caja chica para hacer compras de menor cuantía, que sirvieron para el funcionamiento de las actividades tanto de la operatividad de la oficina de Tegucigalpa, como para la de Comayagua y apoyar en los procesos productivos del Centro, enmarcado en el reglamento de caja chica de EDUCREDITO.

11112. El efectivo en Caja General, representa el valor que al 31 de marzo están por ser depositados en la cuenta de fondos propios, ya que estos provienen de las ventas de productos agrícolas realizadas en Comayagua, y que serán depositados posteriormente. Dicho valor es de la factura #000-001-01-00000389.

NOTA 2

1112 Bancos: Refleja los saldos bancarios de las cuentas del Programa.

Banco	No. De cuenta	USO	31-marzo-2022
Banco central de Honduras	1110201000372-6	Gastos SCITA	406,064.29
Banco central de Honduras	1110201000375-0	Fondos FINA II	0.00
Banco de América Central	730423871	Fondos propios	12,512,618.95
Banco de América Central	730426881	Gastos SCITA	1,781,357.08
	Total, saldos bancarios		14,700,040.32

En la cuenta 1110201000372-6 no recibió los desembolsos de transferencia del gobierno central para la operatividad del Programa. Se siguió trabajando con el remanente del presupuesto 2021.

La cuenta 1110201000375-0 del Banco Central de Honduras, queda en cero desde el tercer trimestre 2021 debido a que se retornó íntegramente los L10,133,861.25 de los fondos provenientes de FINA 2, debido a que no corresponde al Programa SCITA la ejecución de esos fondos.

El incremento en las ventas de productos en SCITA Comayagua es lo que genera el aumento en la cuenta de BAC 730423871 correspondiente a fondos propios del Programa.

Finalmente, la cuenta BAC-730442881 cubrió las erogaciones de gastos y adquisiciones del programa, durante el periodo.

En el Balance General el saldo en bancos es de L. 13,797,709.91, lo que refleja una diferencia con los extractos bancarios de L. 902, 330.41, que corresponde a nueve cheques emitidos que se encuentran en circulación.

NOTA 3

La cuenta 1131: cuentas por cobrar: refleja los cobros pendientes del programa a terceros

Código	Descripción	31 de marzo 2022
11316	Cuentas por cobrar corrientes	L. 237,826.61

Este valor refleja L. 208,491.07, que corresponde al contrato de mantenimiento para la retroexcavadora que se adquirió en el mes de marzo 2022. La diferencia son cuentas menores por cobrar a terceros.

NOTA 4

1136 otros Anticipos: Registra los montos que se anticipan a Proveedores y Contratistas para ser destinada al cubrimiento de los costos en que éste debe incurrir para iniciar la ejecución del objeto contractual con cargo a rendición regularización y/o devolución.

Código	Descripción	31-dic-21	31-mar-2022
1136	OTROS ANTICIPOS	4,751,724.70	600,736.14
11361	Anticipos a proveedores y contratistas	4,751,724.70	600,736.14

El renglón disminuyo considerablemente debido a los pagos finales a contratistas que trabajaron en la readecuación de los siguientes edificios:

Edificio "C"

1. Construcción de módulos de campo aprender haciendo.
2. Adecuación de viviendas y construcción de baños
3. Construcción de Posta Policial.
4. Readecuación de clínica, barbería y biblioteca.
5. Y otros.

La totalidad de las obras paso a ser registrada en la respectiva cuenta de activos, se verá reflejado en **EDIFICIOS**.

NOTA 5

1151 bienes Inventariables

Código	Descripción	31-mar-2022
1151	BIENES INVENTARIABLES	L. 257,210.00
11512	Materiales y Suministros	257,210.00

Este valor es la adquisición de los textos de enseñanza que se encuentran en la biblioteca de SCITA Comayagua.

Nota 6

1161 otros Activos Corrientes

11611 gastos Pagados por adelantado registran el monto de gastos pagados en el ejercicio en curso por concepto de servicios, cuyo devengado corresponde al siguiente ejercicio.

En el periodo anterior se registró un pago anticipado en concepto de mantenimiento de vehículos, por un valor de L. 126,335.83

NOTA 7

1138 garantías: Se expresa el saldo de los valores transferidos a tercero en concepto del cumplimiento de contratos.

Código	Descripción	31-marzo-2022
1138	GARANTIAS	28,715.78
11381	Garantías por alquileres	28,715.78

Valor pagado correspondiente a abono adelantado por alquiler de oficinas de Tegucigalpa en Mall el Dorado, que proviene de ejercicios anteriores

NOTA 8

1232 edificios

Código	Descripción	31-dic-2022	31-marzo-22
12321	Edificios no Viviendas	L.1,180,191.98	L. 10,292,763.42

El monto corresponde a los contratos de construcción de edificios en SCITA Comayagua, los cuales fueron cancelados en su totalidad durante este trimestre, es por lo que se ve un incremento es esta cuenta de activos.

NOTA 9

1233 maquinaria y equipo

Registra el movimiento del equipamiento: muebles de oficina, transporte, producción, comunicaciones, informática, mismos que permiten la ejecución de las actividades y tareas administrativas de la institución.

Código	Descripción	31-dic-2021	31-marzo-22	Variación
12331	Equipo de Oficina	4,575,300.46	15,546,503.76	10,971,203.30
12332	Equipo Médico Sanitario	0.00	63,835.00	63,835.00
12334	Equipo de Transporte	4,885,542.17	4,885,542.17	0.00
12335	Equipos de Producción	7,715,097.90	10,287,889.40	2,572,794.50
12336	Equipo de Comunicación	0.00	153,697.50	153,697.50
12337	Equipos de Informática	397,422.75	397,422.75	0.00

El incremento reflejado se debe a la adquisición del diferente mobiliario y equipo para todo el centro en SCITA Comayagua, se equipo la biblioteca, cocina, comedor, lavandería, clínica, y la compra de una retroexcavadora para el departamento de producción.

NOTA 10

1234 equipo de Hogar y Laboratorio, registra el movimiento de muebles de hogar alojamiento, adquiridos o construidos, a cargo de Institución.

Código	Descripción	30-dic-21	31-marzo-22	Variación
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	0.00	963,286.00	963,286.00
12344	Herramientas Mayores	116,060.30	116,060.30	0.00
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	70,610.00	70,610.00	0.00
		186,670.30	1,149,956.30	963,286.00

El aumento en esta cuenta es debido a que se compró los muebles de hogar para los dormitorios de los alumnos (literas, colchones, etc).

Compra de herramientas del programa en Comayagua y kits para medir la dureza del agua, valores que se mantienen del ejercicio anterior.

NOTA 11

12524 mejoras de Edificios, registra el incremento de las edificaciones que por concepto de mejoras consideradas como relevantes que incrementan el valor del bien.

Durante el periodo se registra un valor de L. 11,892,989.98 por concepto de mantenimiento y reparación de los diferentes edificios de SCITA Comayagua.

NOTA 12

12663 mejoras a Instalaciones, Registra el movimiento contable por el incremento de las instalaciones de propiedad del gobierno, por concepto de mejoras consideradas como relevantes que incrementan el valor del bien y la vida útil del mismo.

Durante el periodo se registra un valor de L. 889,903.93, que corresponde al pago de la instalación de la iluminación del centro SCITA Comayagua.

Nota 13

12811 activos biológicos, Registra el movimiento contable de los activos biológicos los cuales son: plantas y animales vivos.

Durante el periodo se registra un valor de L. 80, 787.50 que corresponde a la compra de gallinas para la parte de producción en el centro SCITA Comayagua.

NOTA 14

1291 activos intangibles:

Código	Descripción	31-dic-2021	31-marzo-2022
1291	Activos Intangibles	L. 153,909.31	0.00
12911	Activos Intangibles	153,909.31	0.00

El valor reflejado se arrastra de ejercicios anteriores.

NOTA 15

2111 cuentas por pagar, Se registra L. 2,625.00 deudas de corto plazo del Programa, que proviene de ejercicios anteriores.

NOTA 16

2113. Aportes y Retenciones por pagar:

Refleja el monto de las obligaciones patronales, deducciones a empleados generadas durante el período.

Código	Descripción	31-dic-21	31-marzo-22
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L. 65,935.72	L.81,194.08
21134	Deducciones por Pagar	L. 56,539.35	L. 36,759.03
	Total	L. 109,745.78	L.117,953.11

Se refleja los valores que se encuentran próximos a ser pagados en concepto de retención a empleados y aportación patronal de INFOP, Servicio de Administración de Rentas e Instituto hondureño de Seguridad Social IHSS.

NOTA 17

2114. Cargas fiscales por pagar:

Se registra el movimiento de las retenciones de impuestos realizadas en el periodo que se encuentran pendientes de pago de pago.

Código	Descripción	31-dic-21	31-marzo-22
21141	Impuestos por pagar	L. 8,910.00	L. 0.00
21145	Recaudaciones Fiscales	L. 80,058.26	L. 206,632.60

El saldo refleja los impuestos retenidos que están pendientes de pago al Servicio de Administración de Rentas, SAR. Mismos que se efectuarán en los primeros días del mes de abril 2022. El incremento se debe a las retenciones del impuesto realizado a proveedores.

NOTA 18

3141. resultados acumulados de ejercicios anteriores:

Refleja el resultado obtenido al 31 de marzo de 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de L. 80,845,585.57; saldo que corresponde a la acumulación de los resultados desde el año 2019.

NOTA 19

3142. resultados del ejercicio:

Refleja el resultado obtenido del 01 enero al 31 de marzo 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de L. -10,300,646.83

NOTA 20

Ventas de productos: se registra todos los movimientos por ventas de productos ocurridos durante el periodo

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>31-marzo-22</i>
5351	VENTA DE PRODUCTOS	L.172,407.79	L. 704,120.76
53511	Venta de productos	172,407.79	704,120.76

Durante el periodo se ha incrementado la cantidad de ventas por producción, papaya, maíz, chiles y la venta de los desechos que dejo el desmontaje de edificios (madera de descarte)

NOTA 21

5421 Alquileres En la cuenta Alquileres se registra el ingreso proveniente de alquileres con contrato.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-2021</i>	<i>31-marzo-2022</i>
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	59,400.00	39,000.00

El monto mostrado en la tabla corresponde a un ingreso recibido en el mes de enero 2022.

NOTA 22

5531. Transferencias corrientes del sector público: Se registra los ingresos generados provenientes de transferencias. Durante el periodo no se registró ingresos por este concepto ya que no se ha recibido presupuesto del año 2022

NOTA 23**6111 remuneraciones**

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>31-marzo-22</i>
61111	<i>Sueldos y Salarios</i>	L. 11,504,477.43	L.5,307,205.64

El monto destallado es por concepto de pago de las planillas de personal por contrato y jornales del periodo.

NOTA 24

6121 Servicios básicos Registra los pagos por todos los servicios básicos necesarios para el funcionamiento de las Instituciones públicas, tales como: agua, energía y comunicaciones.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>30-dic-21</i>	<i>31-marzo-22</i>
61211	<i>Servicios Básicos</i>	L.206,470.45	L. 144,714.68

NOTA 25

61221. Alquileres y derechos Se registra los costos incurridos por el alquiler de locales o establecimientos que necesita la organización para su funcionamiento.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>30-dic-21</i>
6122	<i>Alquileres y Derechos</i>	530,756.74	144,968.15
61221	<i>Alquileres y Derechos</i>	530,756.74	144,968.15

Se refleja los gastos por alquiler de las oficinas de Tegucigalpa en Mall el Dorado y adicional el Alquiler de Maquinaria, para la preparación de tierra.

NOTA 26

6125 Servicios Técnicos y Profesionales, Registra el movimiento contable de los gastos por la contratación de los servicios de asesoramiento técnico y profesional de terceros, personal que la Institución considera necesario en el desarrollo de actividades particulares.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-2021</i>	<i>31-marzo-2022</i>
6125	<i>Servicios Técnicos Profesionales</i>	L. 1,690,528.23	L. 1,306,635.74
61225	<i>Servicios Técnicos Profesionales</i>	1,690,528.23	L,306,635.74

Se refleja el pago mensual por el servicio de vigilancia privada para el centro SCITA Comayagua.

NOTA 27

6126 Servicios comerciales y financieros Registra el movimiento contable de aquellos gastos incurridos por la Institución por concepto de comisiones bancarias efectuados por operaciones extraordinarias, distintas aquellas que se relacionen directamente con la operatividad de la institución.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>31-marzo-2022</i>
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L. 189,148.93	13,173.75
61261	<i>Servicios Comerciales y Financieros</i>	189,148.93	13,173.75

NOTA 28

6127 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje, registra el movimiento contable por la Institución de los gastos incurridos por concepto de pasajes y viáticos, por los viajes realizados a los funcionarios públicos al interior y exterior del país.

El valor corresponde a los gastos por el traslado de personal de Tegucigalpa a Comayagua y otras zonas donde se ha desarrollado actividades pertinentes al Programa SCITA.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>30-dic-21</i>	<i>31-marzo-22</i>
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	234,710.25	124,620.21
61271	<i>Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje</i>	234,710.25	124,620.21

NOTA 29

6129 otros servicios no personales

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>31-mar-22</i>
61291	Otros Servicios no Personales	L. 49,044.48	19,035.23

En este renglón se registran pagos por publicación de licitaciones en la Gaceta.

NOTA 30

6131 materiales y suministros, Representa las asignaciones para materiales y suministros consumibles necesarios para el funcionamiento del programa.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-dic-21</i>	<i>31-mar-22</i>
61311	<i>Productos alimenticios, agropecuarios y forestales</i>	21,742.11	747,833.29
61312	<i>Textiles y Vestuarios</i>	23,548.12	1,460,477.00
61313	<i>Productos de Papel, Cartón e Impresos</i>	304,921.02	53,857.43
61314	<i>Productos de Cuero y Caucho</i>	8,542.30	392,050.45
61315	<i>Productos Químicos</i>	219,966.20	62,283.30
61316	<i>Productos farmacéuticos y medicinales</i>	89,416.68	11,430.99
61317	<i>Productos metálicos</i>	271,145.01	2,109.90
61318	<i>Productos Minerales no Metálicos</i>	-	61,019.00
	Total	939,281.44	2,791,061.36

Representa los gastos incurridos para insumos de producción, gastos de combustible para movilizaciones de personal y para uso de equipo agrícola.

En los renglones 61311, 61312, 61314, se destella un aumento considerable ya que en estas cuentas se registró la compra de insumos agrícolas para los módulos que se impartirán en clases, la adquisición de los uniformes de los alumnos, ropa de cama para las habitaciones, y diferentes insumos para el comienzo de clases.

El renglón 61316 refleja la adquisición de botiquines e insumos de primeros auxilios.

NOTA 31

6132 Materiales y suministros diversos, Comprende los gastos de materiales y suministros utilizados en oficinas, establecimientos de enseñanza, cocinas y comedores, establecimientos hospitalarios y laboratorios, como también materiales eléctricos y de limpieza.

Código	Descripción	31-dic-21	31-marzo-22
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	280,877.88	98,568.99
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	303,669.56	174,258.16
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	24,215.00	15,087.00
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	269,284.90	184,023.00
61325	Instrumentos, materiales y Suministros Médicos	0.00	199,399.68
61326	Repuestos y Accesorios	7,449.70	521,457.00
61327	Útiles deportivos, recreativos y de rescate	269,688.80	0.00
	Total	1,155,185.84	1,192,793.83

Las cuentas que muestran un incremento considerable son:

1. 61325 en la cual se registró la compra de materiales de bioseguridad.
2. 61326 que es la que refleja los accesorios comprados para instalar casa covid.

NOTA 32

7111 Resumen de Ingresos y gastos, La cuenta refleja un sobregiro de L.10,300,646.83 esto debido a que los gastos superaron los ingresos del periodo ya que no se recibió transferencias del sector publico correspondiente al presupuesto 2022. Se continuó trabajando con el presupuesto 2021.