

III. ANEXOS

Anexo 1: ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

SISTEMA DE CENTROS DE INNOVACIÓN TECNOLÓGICA Y AGRICOLA, (SCITA)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

DEL 01 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO

VALORES EXPRESADOS EN LEMPIRAS

CTA	DESCRIPCIÓN	MOVIMIENTO	TOTAL	NOTA
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes		L 4,483,715.14	
1111	Caja	125,245.45		1
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	125,245.45		
1112	Bancos	2,445,360.33		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	2,445,360.33		
113	Cuentas Por Cobrar Corrientes	237,826.61		3
1131	Cuentas por cobrar corrientes	237,826.61		
1136	Otros Anticipos	600,736.14		4
11361	Anticipos a proveedores y contratistas	600,736.14		
1151	Bienes Inventariables	919,495.00		5
11512	Materiales y Suministros	919,495.00		
116	Otros Activos Corrientes	126,335.83		6
1161	Otros activos corrientes	126,335.83		
1138	GARANTIAS	28,715.78		7
11381	Garantías por alquileres	28,715.78		
	TOTAL, ACTIVO CORRIENTE		L 4,483,715.14	
12	Activo no Corriente			
123	Propiedad Planta y Equipo No Concesionado		58,795,236.88	
1232	Edificios	10,292,763.42		8
12321	Edificios no Viviendas	10,292,763.42		
1233	Maquinaria y Equipo	31,755,216.75		9
12331	Equipo de Oficina	15,639,769.93		
12332	Equipos Médicos y Sanitarios	63,835.00		
12334	Equipo de transporte	4,885,542.17		
12335	Equipos de Producción	10,614,949.40		
12336	Equipo de Comunicaciones	153,697.5		
12337	Equipos de Informática	397,422.75		
1234	Equipos de Hogar y Laboratorio	3,729,665.99		10
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	1,070,999.00		
12344	Herramientas Mayores	214,872.90		
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	2,443,794.09		
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			58,795,236.88	
	TOTAL, ACTIVOS			<u>L 63,278,952.02</u>	
2	PASIVO				
21	Pasivo Corriente				
211	Cuentas por Pagar				15
2111	Cuentas por Pagar		2,625.00	L 70,754.16	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales		2,625.00		
2112	Remuneraciones por pagar	-	7,952.05		
21121	Sueldos y Salarios por pagar	-	7,952.05		
2113	Aportes y Retenciones por Pagar		315,260.34		16
21131	Contribuciones Patronales por Pagar		160,104.98		
21134	Deducciones por Pagar		155,155.36		
2114	Cargas Fiscales	-	239,179.13		17
21141	Impuestos por pagar	-	239,179.13		
	TOTAL, PASIVO			L 70,754.16	
3	PATRIMONIO				
31	Hacienda Pública				
314	Resultados			L 63,208,197.86	18
3141	Resultados Acumulado de Ejercicios Anteriores		70,544,938.74		
3142	Resultados del ejercicio	-	7,336,740.88		19
	TOTAL, PATRIMONIO			L 63,208,197.86	
	TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO			<u>L 63,278,952.02</u>	



ANEXO 3: NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIERO

Notas a los Estados Financieros Correspondiente al período del 01 de Abril al 30 de Junio de 2022

NOTA 1

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

Código	Descripción	30-junio-22
1111	Caja	L. 125,245.45
11111	Caja chica Instituciones descentralizadas	L. 125,245.45
	Total	L. 125,245.45

11111. Representa el valor con el que se cuenta al 30 de junio 2022 en efectivo, durante el período 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.

NOTA 2

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

Banco	No. De cuenta	USO	30-junio-2022
Banco central de Honduras	1110201000372-6	Gastos SCITA	
Banco central de Honduras	1110201000375-0	Fondos FINA II	
Banco de América Central	730423871	Fondos propios	
Banco de América Central	730426881	Gastos SCITA	
	Total, saldos bancarios		2,445,360.33

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 fondos provenientes de FINA 2, debido a que no corresponde al Programa SCITA la ejecución de esos fondos.

Finalmente, la cuenta BAC-730446881 cubrió las erogaciones de gastos y adquisiciones del programa, durante el periodo.

NOTA 3

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

Código	Descripción	30 de junio 2022
11316	Cuentas por cobrar corrientes	L. 237,826.61

Este valor refleja **L. 237,826.61** 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	30-junio-2022
1136	OTROS ANTICIPOS	600,736.14
11361	Anticipos a proveedores y contratistas	600,736.14

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-marzo-2022	30-junio-2022	Variación
1151	BIENES INVENTARIABLES	L. 257,210.00	L. 919,495.00	L662,285.00
11512	Materiales y Suministros	257,210.00	919,495.00	L662,285.00

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

La variación por la cantidad de **L 662,285.00** de la cuenta se debe a la adquisición de libros para ser entregados a 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	30-junio-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 y se mantiene el saldo para el segundo trimestre.

NOTA 8

1232 edificios

Código	Descripción	30-junio-22
12321	Edificios no Viviendas	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 en el primer trimestre y se mantiene su saldo para el segundo trimestre.

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-marzo-2022	30-junio-22	Variación
12331	Equipo de Oficina	15,546,503.76	15,639,769.93	93,266.16
12332	Equipo Médico Sanitario	63,835.00	63,835.00	0.00
12334	Equipo de Transporte	4,885,542.17	4,885,542.17	0.00

12335	Equipos de Producción	10,287,889.40	10,614,949.40	327,060.00
12336	Equipo de Comunicación	153,697.50	153697.5	0.00
12337	Equipos de Informática	397,422.75	397,422.75	0.00
	TOTAL	31,334,890.58	31,755,216.75	420,326.17

El incremento reflejado se debe a la adquisición del diferente mobiliario y equipo para todo el centro en **SCITA Comayagua**, se equipó la biblioteca, cocina, comedor, lavandería, clínica, y la compra de una retroexcavadora para el departamento de producción y se adquirió equipo 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	31-abril-2022	30-junio-22	Variación
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	963,286.00	1070999	107,713.00
12344	Herramientas Mayores	116,060.30	214872.9	98,812.60
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	70,610.00	2443794.09	2,373,184.09
	TOTAL	L 1,149,956.30	3,729,665.99	2,579,709.69

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.

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 período se registra un valor de **L. 11,892,989.98** por concepto de mantenimiento y reparación de los diferentes edificios de SCITA Comayagua, se mantiene el saldo del trimestre anterior.

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 período se registra un valor de **L. 889,903.93**, que corresponde al pago de la instalación de la iluminación del centro SCITA Comayagua se mantiene el saldo del trimestre anterior.

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 se mantiene el saldo del trimestre anterior.

NOTA 14

1291 activos intangibles:

Código	Descripción	31-marzo-2022	30-junio-2022
1291	Activos Intangibles	L. 153,909.31	L. 153,909.31
12911	Activos Intangibles	153,909.31	153,909.31

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 - marzo-22	30-junio-22	Variación
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	L.81,194.08	160,104.98	78,910.90
21134	Deducciones por Pagar	L. 36,759.03	155,155.36	118,396.33
	Total	L.117,953.11	L. 315,260.34	L 197,307.23

Se refleja los valores que se encuentran próximos a ser pagados en concepto de retención a empleados, Servicio de Administración de Rentas e Instituto hondureño de Seguridad Social IHSS, la cuenta registra un aumento de 197,307.23 debido al incremento de contribuciones por pagar y deducciones que se quedan pendientes de pago para el tercer trimestre.

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.

Código	Descripción	31-marzo-2022	30-junio-22
21141	<i>Impuestos por pagar</i>		
21145	<i>Recaudaciones Fiscales</i>	<i>L. 206,632.60</i>	<i>L206,632.60.</i>

Los impuestos fueron pagados en su totalidad y refleja saldo cero debido a que se cumplió con las obligaciones tributarias.

NOTA 18

Resultados Acumulado de Ejercicios Anteriores

Refleja el resultado obtenido al 30 de junio de 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. 63,208,197.86**; 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 abril al 30 de junio 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. – 7,336,740.88**

NOTA 20

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

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-22	Variación
5351	VENTA DE PRODUCTOS	L. 704,120.76	L.84,183.41	L 619,937.35
53511	Venta de productos	L. 704,120.76	L.84,183.41	L. 619,937.35

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

NOTA 21

6111 remuneraciones

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-22	Variación
61111	Sueldos y Salarios	L. 5,307,205.64	L. 6,350,052.27	L1,042,846.63

El monto destallado es por concepto de pago de las planillas de personal por contrato y jornales del segundo trimestre ha tenido un aumento de L 1,042,846.63 respecto al período anterior.

NOTA 22

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.

Hubo una disminución del gasto.

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-22	Variación
61211	Servicios Básicos	L. 144,714.68	L. 102,911.35	L 41,803.33

NOTA 23

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

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-2022	Variación
6122	Alquileres y Derechos	144,968.15	L 178,072.42	L 33,104.27
61221	Alquileres y Derechos	144,968.15	L 178,072.42	L 33,104.27

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 registra un aumento de **L 33,104.27**

NOTA 24

61221. Mantenimiento y Reparación de Bienes Se registra los costos incurridos para el mantenimiento de los bienes del programa SCITA la cantidad para el trimestre asciende a **L 6,302.00**

Código	Descripción	30-junio-2022
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	L 6302.00

NOTA 25

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 la cual refleja una disminución durante el trimestre.

Código	Descripción	31-marzo-2022	30-junio-2022	Variación
6126	Servicios Comerciales y Financieros	13,173.75	480.67	12,693.08
61261	<i>Servicios Comerciales y Financieros</i>	13,173.75	480.67	12,693.08

NOTA 26

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, refleja un aumento de L **11,382.29** en el trimestre.

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-22	Variación
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	124,620.21	136,002.5	11,382.29
61271	<i>Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje</i>	124,620.21	136,002.5	11,382.29

NOTA 27

6129 otros servicios no personales

Código	Descripción	31-mar-22	30-junio-22	Variación
61291	Otros Servicios no Personales	L 19,035.23	8,970.00	10,065.23

En este renglón se registran pagos por publicación de licitaciones en la Gaceta misma que tuvo una disminución de L **10,065.23**

NOTA 28

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

Código	Descripción	31-mar-22	30-junio-22	Variación
61311	<i>Productos alimenticios, agropecuarios y forestales</i>	747,833.29	149,886.54	597,946.75
61312	<i>Textiles y Vestuarios</i>	1,460,477.00	11,328.12	1,449,148.88
61313	<i>Productos de Papel, Cartón e Impresos</i>	53,857.43		53,857.43

61314	Productos de Cuero y Caucho	392,050.45	56,811.03	335,239.42
61315	Productos Químicos	62,283.30	138,306.64	-76,023.34
61316	Productos farmacéuticos y medicinales	11,430.99		11,430.99
61317	Productos metálicos	2,109.90	29,084.77	-26,974.87
61318	Productos Minerales no Metálicos	61,019.00	12,844.84	48,174.16
	Total	2,791,061.36	398,261.94	L 2,32,7511

Representa los gastos incurridos para insumos de producción, gastos de combustible para movilizaciones de personal y para uso de equipo agrícola refleja una disminución **L 2,32,7511** respecto al primer trimestre.

NOTA 29

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 refleja una disminución respecto al trimestre anterior de **L 654,954.02**

Código	Descripción	31-marzo-22	30-junio-22	Variación
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	98,568.99	98,568.99	
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	174,258.16	8,862.52	165,395.64
61323	Útiles y Materiales Eléctricos	15,087.00	31,786.35	-16,699.35
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	184,023.00	46,977.50	137045.5
61325	Instrumentos, materiales y Suministros Médicos	199,399.68		
61326	Repuestos y Accesorios	521,457.00	152,244.77	369,212.23
61327	Útiles deportivos, recreativos y de rescate	0.00	8,862.52	0.00
	Total	L 1,192,793.83	L 239,871.14	654,954.02

NOTA 30

7111 Resumen de Ingresos y gastos, La cuenta refleja un sobregiro de **L. – 7,336,740.88** esto debido a que los gastos superaron los ingresos del trimestre ya que no se recibió transferencias del sector público correspondiente al presupuesto 2022. Se continuó trabajando con el presupuesto 2021.