

**III. ANEXOS**

**Anexo 1: ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**



**SISTEMA DE CENTROS DE INNOVACIÓN TECNOLÓGICA Y AGRICOLA,  
(SCITA)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2022  
VALORES EXPRESADOS EN LEMPIRAS**

CTA	DESCRIPCIÓN	MOVIMIENTO	TOTAL	NOTA
<b>11</b>	<b>Activo Corriente</b>			
<b>111</b>	<b>Efectivo y Equivalentes</b>		<b>L 4,432,546.48</b>	
1111	<b>Caja</b>	<b>125,245.45</b>		1
11111	Caja Chica ( Inst. Descentralizadas)	125,245.45		
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>	<b>2,394,191.67</b>		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	2,394,191.67		
<b>113</b>	<b>Cuentas Por Cobrar Corrientes</b>	<b>237,826.61</b>		3
1131	Cuentas por cobrar corrientes	237,826.61		
<b>1136</b>	<b>Otros Anticipos</b>	<b>600,736.14</b>		4
11361	Anticipos a proveedores y contratistas	600,736.14		
<b>1151</b>	<b>Bienes Inventariables</b>	<b>919,495.00</b>		5
11512	Materiales y Suministros	919,495.00		
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>126,335.83</b>		6
1161	Otros activos corrientes	126,335.83		
<b>1138</b>	<b>GARANTIAS</b>	<b>28,715.78</b>		7
11381	Garantías por alquileres	28,715.78		
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>L 4,432,546.48</b>	
<b>12</b>	<b>Activo no Corriente</b>			
123	Propiedad Planta y Equipo No Concesionado		<b>63,698,273.48</b>	
<b>1232</b>	<b>Edificios</b>	<b>10,292,763.42</b>		8
12321	Edificios no Viviendas	10,292,763.42		
<b>1233</b>	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>31,755,216.75</b>		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	153697.5		
12337	Equipos de Informática	397,422.75		
1234	<b>Equipos de Hogar y Laboratorio</b>	<b>8,523,875.23</b>		10
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	1,070,999.00		
12344	Herramientas Mayores	214,872.90		
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	7,238,003.33		
<b>1252</b>	<b>Edificios</b>	<b>11,892,989.98</b>		11
12524	Mejoras de edificios	11,892,989.98		
<b>1266</b>	<b>Instalaciones</b>	<b>889,903.93</b>		12
12663	Mejoras de Instalaciones	889,903.93		
<b>1281</b>	<b>Activos Biológicos</b>	<b>80,787.50</b>		13
12811	Activos Biológicos	80,787.50		
<b>1291</b>	<b>Bienes Inmateriales</b>	<b>262,736.67</b>		14
12911	Activos Intangibles	262,736.67		
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>63,698,273.48</b>	
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>L 68,130,819.96</u></b>	
2	PASIVO			
21	Pasivo Corriente			
211	Cuentas por Pagar			15
<b>2111</b>	<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>2,625.00</b>	<b>-L 16,297.37</b>	
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	2,625.00		
<b>2112</b>	<b>Remuneraciones por pagar</b>	<b>- 7,952.05</b>		
21121	Sueldos y Salarios por pagar	- 7,952.05		
<b>2113</b>	<b>Aportes y Retenciones por Pagar</b>	<b>315,113.78</b>		16
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	159,958.42		
21134	Deducciones por Pagar	155,155.36		
<b>2114</b>	<b>Cargas Fiscales</b>	<b>- 326,084.10</b>		17
21141	Impuestos por pagar	- 326,084.10		
	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>-L 16,297.37</b>	
3	PATRIMONIO			
31	Hacienda Pública			
314	Resultados		<b>L 68,147,117.33</b>	18
3141	Resultados Acumulado de Ejercicios Anteriores	63,208,197.86		
3142	Resultados del ejercicio	4,938,919.47		19
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>L 68,147,117.33</b>	
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b><u>L 68,130,819.96</u></b>	



2236-9675 / 2236-9953



Gerente Administrativo



Jefe de Contabilidad

Cuarto Piso, Mall El Dorado

	<b>TOTAL, DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>L 13,095,254.67</b>	
<b>7111</b>	<b>Resumen de Ingresos y Gastos</b>	<b>L 4,938,919.47</b>	<b>29</b>



Gerente Administrativo



Jefe de Contabilidad

### Anexo 3: NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Notas a los Estados Financieros

Correspondiente al período del 01 de Julio al 30 de septiembre 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
	<b>Total</b>	<b>L. 125,245.45</b>

11111. Representa el valor con el que se cuenta al 30 de septiembre 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	
<b>Total, saldos bancarios</b>			<b>2,394,191.67</b>

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.

### 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	30-06-2022	30-septiembre-2022	Variación
--------	-------------	------------	--------------------	-----------

1151	BIENES INVENTARIABLES	L. 919,495.00	L. 919,495.00	0.00
11512	Materiales y Suministros	L. 919,495.00	L. 919,495.00	0.00

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

No hay variación en la cuenta de un periodo a otro.

#### 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	30-junio-22	30-septiembre-22	Variación
12331	Equipo de Oficina	15,639,769.93	15,639,769.93	0.00
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	10,614,949.40	10,614,949.40	0.00
12336	Equipo de Comunicación	153697.5	153697.5	0.00
12337	Equipos de Informática	397,422.75	397,422.75	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>31,755,216.75</b>	<b>31,755,216.75</b>	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 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-junio-2022	30-septiembre-22	Variación
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	1070999	107,713.00	
12344	Herramientas Mayores	214872.9	98,812.60	
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	2443794.09	7,238,003.33	4,794,209.24
	<b>TOTAL</b>	<b>3,729,665.99</b>	<b>L 8,523875.23</b>	

El aumento de L 4,794,209.24 en esta cuenta es debido a que se canceló valor de equipo pendiente para el laboratorio médico.

**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 Bienes Inmateriales**

Código	Descripción	30-junio-2022	30-septiembre-2022	Variación
<b>1291</b>	<b>Bienes Inmateriales</b>	<b>L. 153,909.31</b>	<b>L 262,736.67</b>	<b>194,654.72</b>
12911	<i>Activos Intangibles</i>	153,909.31	L 262,736.67	

La variación de 194. 654.72 se debe a la implementación de aplicaciones informativas.

**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.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>30-junio-22</b>	<b>30-sept-22</b>	<b>Variación</b>
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	160,104.98	159,958.42	146.56
21134	Deducciones por Pagar	155,155.36	155,155.36	
	<b>Total</b>	<b>L. 315,260.34</b>	<b>L. 315,113.78</b>	

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**, la cuenta registra una disminución de **L 146.56** debido pago 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 de pago.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-marzo-2022</b>	<b>30-junio-22</b>
21141	Impuestos por pagar	L. 206,632.60	L. 0.00
21145	Recaudaciones Fiscales	L.	L.

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 septiembre 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 junio al 30 de septiembre 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. 4,938,919.47**

**NOTA 20**

**INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN:** se registra todos los movimientos por

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>30- septiembre- 22</b>	<b>Variación</b>
5441	<b>INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN</b>	<b>L 8,500.00</b>	0.00
54411	Ingresos Varios de No Operación	<b>L 8,500.00</b>	<b>0.00</b>

Durante el periodo de 01 de Julio al 30 de Septiembre del 2022 se obtuvieron ingresos por actividades no operativas por concepto de emisión de pliegos de condiciones para participar licitaciones.

**NOTA 21**

**6111 remuneraciones**

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-22</b>	<b>Variación</b>
61111	<i>Sueldos y Salarios</i>	L. 6,350,052.27	<b>L 11,233,501.15</b>	4,883,448.88

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 4,883,448.88 respecto al período anterior debido al pago de liquidaciones laborales.

**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 la cual registra un aumento de 165,076.60 en el trimestre de 01 de julio al 30 de septiembre del 2022.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-22</b>	<b>Variación</b>
61211	Servicios Básicos	L. 102,911.35	L. 267,987.95	165,076.6

**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.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-2022</b>	<b>Variación</b>
6122	Alquileres y Derechos	L 178,072.42	L 175,443.52	-2,628.90
61221	Alquileres y Derechos	L 178,072.42	L 175,443.52	-2,628.90

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 una disminución de **L2,628.90**

**NOTA 24**

**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 un aumento durante el trimestre.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>30-junio-2022</b>	<b>30-septiembre-2022</b>	<b>Variación</b>
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L 480.67	L 1,187.47	706.8
61261	Servicios Comerciales y Financieros	L 480.67	L 1,187.47	706.8

**NOTA 25**

**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 31,187.3**en el trimestre.

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-22</b>	<b>Variación</b>
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	136,002.5	167,189.8	31,187.3
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	136,002.5	167,189.8	31,187.3

**NOTA 26**

**6129 otros servicios no personales**

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-22</b>	<b>Variación</b>
61291	Otros Servicios no Personales	8,970.00	12,675.00	3,705.00

En este renglón se registran pagos por publicación de licitaciones en la Gaceta misma que tuvo un aumento de L 3,705.00

**NOTA 27**

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

<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>31-junio-22</b>	<b>30-septiembre-22</b>	<b>Variación</b>
61311		<b>398,261.94</b>	L 1,237,269.78	839,007.84

Representa los gastos incurridos para insumos de producción, gastos de combustible para movilizaciones de personal y para uso de equipo agrícola refleja un aumento de L **839,007.84** respecto al primer trimestre.

**NOTA 28**

**6131 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO**, Representa las asignaciones para materiales y suministros consumibles necesarios para el funcionamiento del programa.



<b>Código</b>	<b>Descripción</b>	<b>30- septiembre- 22</b>
5531	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	18,025674.14
55312	Transferencias Corrientes de la Administración Central	18,025,674.14

Representa el saldo de las transferencias provenientes de la Administración Pública Central a través del Banco Central de Honduras para cubrir los gastos del trimestre.

**NOTA 29**

**7111 Resumen de Ingresos y gastos**, La cuenta refleja un resultado positivo de L 4,938,919.47 esto debido a que los ingresos superaron los gastos del trimestre ya que se recibió transferencias del sector público correspondiente al presupuesto 2022.