

**VIII ANEXOS.**

**ANEXO 1. ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA**



**SISTEMA DE CENTROS DE INNOVACIÓN TECNOLÓGICA Y AGRICOLA, (SCITA)  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE 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 47,131,035.44</b>	
1111	Caja	30,000.00		1
11111	Caja Chica ( Inst. Descentralizadas)	30,000.00		
<b>1112</b>	<b>Bancos</b>	<b>45,724,118.83</b>		2
11122	Cuentas en Moneda Nacional	45,724,118.83		
<b>113</b>	<b>Cuentas Por Cobrar Corrientes</b>	<b>241,526.61</b>		3
1131	Cuentas por cobrar corrientes	241,526.61		
<b>1151</b>	<b>Bienes Inventariables</b>	<b>919,495.00</b>		4
11512	Materiales y Suministros	919,495.00		
<b>116</b>	<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>126,335.83</b>		5
1161	Otros activos corrientes	126,335.83		
<b>1138</b>	<b>GARANTIAS</b>	<b>28,715.78</b>		6
11381	Garantías por alquileres	28,715.78		
<b>11361</b>	<b>Otros Anticipos</b>	<b>60,843.39</b>		7

11361	Anticipos A Proveedores Y Contratistas	60,843.39		
	<b>TOTAL, ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>L 47,131,035.44</b>	
12	<b>Activo no Corriente</b>			
123	Propiedad Planta y Equipo No Concesionado		<b>64,255,355.28</b>	
1232	<b>Edificios</b>	<b>10,292,763.42</b>		8
12321	Edificios no Viviendas	10,292,763.42		
1233	<b>Maquinaria y Equipo</b>	<b>32,312,298.55</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	11,172,031.20		
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		
1252	<b>Edificios</b>	<b>11,892,989.98</b>		11
12524	Mejoras de edificios	11,892,989.98		
1266	<b>Instalaciones</b>	<b>889,903.93</b>		29
12663	Mejoras de Instalaciones	889,903.93		
1281	<b>Activos Biológicos</b>	<b>80,787.50</b>		13
12811	Activos Biológicos	80,787.50		
1291	<b>Bienes Inmateriales</b>	<b>262,736.67</b>		14



12911	Activos Intangibles	262,736.67		
	<b>TOTAL, ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>64,255,355.28</b>	
	<b>TOTAL, ACTIVOS</b>		<b><u>L 111,386,390.72</u></b>	
3	<b>PATRIMONIO</b>			
31	Hacienda Pública			
314	Resultados			
	Resultados Acumulado de Ejercicios		<b>L 111,386,390.72</b>	15
3141	Anteriores	68,147,117.33		
3142	Resultados del ejercicio	43,239,273.39		
	<b>TOTAL, PATRIMONIO</b>		<b>L 111,386,390.72</b>	16
	<b>TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO</b>			



Director



Gerente Administrativo



Jefe de Contabilidad



7111	Resumen de Ingresos y Gastos	L 43,239,273.39	31
------	------------------------------	-----------------	----



**ANEXOS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Notas a los Estados Financieros  
Correspondiente al período del 01 de octubre al 31 de diciembre  
de 2022**

**NOTA 1**

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

Código	Descripción	31-diciembre-22
1111	Caja	L. 30,000.00
11111	Caja chica Instituciones descentralizadas	L. 30,000.00
	<b>Total</b>	<b>L. 30,000.00</b>

**11111.** Representa el valor con el que se cuenta refleja al 31 de diciembre 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	31-diciembre-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>L. 45,724,118.83</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.

La cuenta 1110201000375-0 del Banco Central de Honduras, queda en cero desde el tercer trimestre 2021 debido a que se retornó íntegramente 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.

### NOTA 3

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

Código	Descripción	31 de diciembre 2022
11316	Cuentas por cobrar corrientes	L. 241,526.61

Este valor refleja L. 241,526.61 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 y por reparos pendientes de cobro.

### NOTA 4

#### 1151 bienes Inventariables

Código	Descripción	30-09-2022	31-diciembre-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 5

### 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 6

**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 7

**1136 OTROS ANTICIPOS** Representa el saldo que se le adelantó a los proveedores por la compra de sistema contable.

Código	Descripción	31-diciembre-22
1136	<b>OTROS ANTICIPOS</b>	60,843.39
55312	ANTICIPOS A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	60,843.39

## 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	30-9-22	31-diciembre-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	11,172,031.2	557,081.8
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>32,312,298.55</b>	557,081.8

El incremento reflejado se debe a la adquisición de maquinaria de producción **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-septiembre-2022	31-diciembre-22	Variación
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	107,713.00	107,713.00	0.00

12344	Herramientas Mayores	98,812.60	98,812.60	0.00
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	7,238,003.33	7,238,003.33	0.00
	<b>TOTAL</b>	<b>L 8,523875.23</b>	<b>L 8,523875.23</b>	<b>0.00</b>

Entre el tercero y cuarto trimestre la cuenta no tuvo incrementos.

#### 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-septiembre-2022	31-diciembre-2022	Variación
--------	-------------	--------------------	-------------------	-----------

1291	<b>Bienes Inmateriales</b>	L	<b>262,736.67</b>	L	<b>262,736.67</b>	<b>0.00</b>
12911	<i>Activos Intangibles</i>		L 262,736.67	L	262,736.67	0.00

La cuenta no tuvo variación entre el tercero y cuarto trimestre.

#### NOTA 15

##### **Resultados Acumulado de Ejercicios Anteriores**

Refleja el resultado obtenido al 31 de diciembre de 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. 68,147,117.33** saldo que corresponde a la acumulación de los resultados desde el año 2019.

#### NOTA 16

##### **3142. resultados del ejercicio:**

Refleja el resultado obtenido del 30 de septiembre al 31 de diciembre del 2022 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. 43,239,273.39** el incremento en el resultado se debe al envío de las transferencias de la administración central.

#### NOTA 17

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

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31- diciembre- 22</i>	<i>Variación</i>
5441	<b>INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN</b>	L 4,100.00	0.00
54411	Ingresos Varios de No Operación	L 4,100.00	<b>0.00</b>

Durante el periodo de 01 de octubre al 30 de septiembre del 2022 se obtuvieron ingresos por actividades no operativas.

#### NOTA 18

##### **6111 remuneraciones**

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>30-septiembre-22</i>	<i>31-diciembre-22</i>	<i>Variación</i>
61111	<i>Sueldos y Salarios</i>	L 11,233,501.15	9,667,437.5	1,566,063.65

El monto destallado es por concepto de pago de las planillas de personal por contrato y jornales del cuarto trimestre ha tenido una disminución de L 1,566,063.65 respecto al período anterior.

#### NOTA 19

**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 en el trimestre de 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022. la cuenta tuvo una disminución de 6,347.14

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>30-septiembre-22</i>	<i>31-diciembre-22</i>	<i>Variación</i>
61211	<i>Servicios Básicos</i>	L. 267,987.95	261,640.81	6,347.14

#### NOTA 20

**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>30-septiembre-2022</i>	<i>30-diciembre-2022</i>	<i>Variación</i>
6122	<i>Alquileres y Derechos</i>	L 175,443.52	L 149,775.27	25,668.25
61221	<i>Alquileres y Derechos</i>	L 175,443.52	L 149,775.27	25,668.25

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 **L 25,668.25**

#### NOTA 21

**61251. SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES** Se registra los costos incurridos para los servicios de limpieza de plagas durante el período del 01 de octubre al 31 de diciembre del 2022.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-diciembre-2022</i>



61251	<b>SERVICIOS TÉCNICOS PROFESIONALES</b>	70,,373.4
61251	<i>Servicios de Limpieza</i>	70,373.4

## NOTA 22

**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 de la cantidad de 26,115.87

Código	Descripción	30-septiembre-2022	31-diciembre-2022	Variación
6126	Servicios Comerciales y Financieros	L 1,187.47	27,303.34	26,115.87
61261	<i>Servicios Comerciales y Financieros</i>	L 1,187.47	27,303.34	26,115.87

## NOTA 23

**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 una disminución de L 139,886.46 el trimestre.

Código	Descripción	30-septiembre-22	30-diciembre-22	Variación
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	167,189.8	27,303.34	139,886.46
61271	<i>Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje</i>	167,189.8	27,303.34	139,886.46

## NOTA 24

### 6129 otros servicios no personales

Código	Descripción	31-junior-22	30-septiembre-22	Variación
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 25



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

Código	Descripción	30-septiembre-22	31-diciembre-22	Variación
61311	<b>materiales y suministros,</b>	1,237,269.78	L 1,599,622.51	362,352.73

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 362,352.73 respecto al primer trimestre.

#### NOTA 26

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

Código	Descripción	31-septiembre-22	31 de diciembre del 2022	Variación
5531	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DEL SECTOR PÚBLICO	18,025,674.14	62,213,000.00	44,187,325.9
55312	Transferencias Corrientes de la Administración Central	18,025,674.14	62,213,000.00	44,187,325.9

Representa el saldo de las transferencias provenientes de la Administración Pública Central la cual refleja un aumento de **L 44,187,325.9**

#### NOTA 27

**6128 MPUESTOS, DERECHOS Y TASAS JUDICIALES** Representa el saldo que se le pago al estado por la matrícula de los vehículos de SCITA.

Código	Descripción	31-diciembre-22
6128	<b>MPUESTOS, DERECHOS Y TASAS JUDICIALES</b>	125,297.57
61282	Derechos y Tasas:	125,297.57

#### NOTA 28

**6128 MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS** Representa el saldo por la compra de diferentes materiales que se adquirió para consumo.



<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-diciembre-22</i>
6132	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS DIVERSOS</b>	943,440.98

#### NOTA 29

**1266 INSTALACIONES** Representa el saldo por acondicionamiento a diferentes locales.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-diciembre-22</i>
1266	<b>INSTALACIONES</b>	889,903.93

#### NOTA 30

**1266 OTROS GASTOS CORRIENTES** Representa el saldo por ajuste a las cuentas no registradas durante el período 2022.

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-diciembre-22</i>
		3,468,711.65
6513	<i>Otros Gastos Corrientes</i>	
	<i>Gastos Corrientes De Otras Instituciones Del Gobierno Central</i>	

#### NOTA 31

**7111 Resumen de Ingresos y gastos**, La cuenta refleja un resultado positivo de L **43,239,273.39** esto debido a que los ingresos superaron los gastos del trimestre ya que se recibió transferencias del sector público correspondiente al presupuesto 2022.