

Balance General

Fecha de Emisión: 10/05/2023

Al 31 de Marzo del 2023

Hora: 10:32 AM

Cifras en Lempiras

Nombre	Valor
ACTIVOS	
ACTIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	30,000.00
BANCOS	29,830,314.82
CUENTAS X COBRAR CORRIENTES	241,526.61
OTROS ANTICIPOS	636,121.39
GARANTIAS	28,715.78
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	126,335.83
MATERIALES Y SUMINISTROS	6,767,375.20
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	37,660,389.63
ACTIVO NO CORRIENTE	
MOBILIARIO Y EQUIPO	1,820,192.68
EDIFICIOS	10,292,763.42
MAQUINARIA Y EQUIPO	16,275,105.87
EQUIPOS DE HOGAR Y LABORATORIO	22,710,378.47
MEJORAS A EDIFICIOS	13,885,803.82
INSTALACIONES	889,903.93
ACTIVOS BIOLÓGICOS	260,787.50
BIENES INMATERIALES	262,736.67
DEPREACION DE MAQUINARIA Y EQU	(101,013.72)
DEPREACION DE EQUIPO DE TRANSP	(82,695.00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	66,213,963.64
TOTAL ACTIVOS	103,874,353.27
PASIVOS	
PASIVO CORRIENTE	
CUENTAS X PAGAR	5,226,166.15
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,226,166.15
TOTAL PASIVOS	5,226,166.15
CAPITAL	
CAPITAL	0.00
UTIL / PERD EJERCICIOS ANTERIO	111,269,079.24
UTIL / PERD PERIODO CORRIENTE	(12,620,892.12)
TOTAL CAPITAL	98,648,187.12
TOTAL PASIVOSCAPITAL	103,874,353.27



Notas a los Estados Financieros
Correspondiente al período del 01 de Enero al 31 de Marzo 2023.

NOTA 1

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

Código	Descripción	31-Marzo-23
1111	Caja	L. 30,000.00
11111	Caja chica Instituciones descentralizadas	L. 30,000.00
	Total	L. 30,000.00

11111. Representa el valor con el que se cuenta refleja al 31 de marzo 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-Marzo-2023
Banco central de Honduras	1110201000372-6	Gastos SCITA	
Banco central de Honduras	1110201000375-0	Fondos FINA II	
Banco de América Central	730423871	Fondos propios	2,354,843.21
Banco de América Central	730426881	Gastos SCITA	29,830,314.82
Total, saldos bancarios			L. 32,185,158.03

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 2022 a la fecha no se ha recibido presupuesto 2023.

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-7304426881 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 Marzo 2023
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. No presenta movimiento la cuenta desde el año 2022.

NOTA 4

1151 bienes Inventariables

Código	Descripción	31-Marzo 2023
1151	BIENES INVENTARIABLES	L6,426,466. 10
11512	Materiales y suministros	L. 6,426,466.10

Este valor es la adquisición de varias compras en concepto de compras de apicultura, comida de animales entre otros para dar inicio año escolar y operatividad del centro 2023.

Nota 5

1161 otros Activos Corrientes

11611 Gastos Pagados por adelantado

En el periodo anterior se registró un pago anticipado en concepto de mantenimiento de vehículos, por un valor de L. 126,335.83 no presenta movimiento desde 2022.

NOTA 6

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

Código	Descripción	31-Marzo 2023
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 I trimestre del 2023.

NOTA 7

1136 OTROS ANTICIPOS Se ha implementado un software contable y el sistema contabiliza; Cuando se hacen compras de inventarios, productos, insumos que llevan el impuesto sobre ventas pagado 15% el sistema automáticamente lo contabiliza como un impuesto pagado por anticipado por compras es una cuenta amarre y lo lleva al activo corriente y se ve ese monto por el valor del pasivo corriente. En este caso esta cuenta no es el mismo concepto según el clasificador para objeto gasto de gobierno locales

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31 Marzo 2023</i>	
1136	OTROS ANTICIPOS	525,895.14	
55312	ANTICIPO ISV DEL 15%	525,895.14	

NOTA 8

1232 edificios

Código	Descripción	31 Marzo
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 primer trimestre del 2023.

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 2023	Variación
varios	sanitario, Transporte, producción, comunicación, informática, muebles varios de oficina, equipo de computación, equipo recreativos y educativos.	16,275,105.87	0.00
	TOTAL	16,275,105.87	

Del saldo del 2022 se ve reflejado una disminución debido a una reclasificación entre cuentas que se manejaban a saldos globales a cuentas que detallan el activo a detalle. Para el mes de marzo se aplicó depreciación.

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-Marzo-23	Variación
12341	Muebles de Hogar y Alojamiento	107,713.00	0.00
12344	Herramientas Mayores	98,812.60	0.00
12345	Equipo de Laboratorio No Medico	7,238,003.33	0.00
	Equipo de oficina	14,186,503.24	
	TOTAL	L21,631,032.17	0.00

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. 1,,992,817.84** por concepto de mejoras de edificio y readecuación de aulas SCITA Comayagua.

NOTA 12

12663 Mejoras a Instalaciones,

Se mantiene el valor no ha tenido movimiento la cuenta 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.

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. 260, 787.50** que corresponde a la compra de caballos que se requieren para el modulo educativo Tracción animal en el centro SCITA Comayagua.

NOTA 14

1291 Bienes Inmateriales

Código	Descripción	31-marzo-2022	Variación
1291	Bienes Inmateriales	L 262,736.67	0.00
12911	<i>Activos Intangibles</i>	L 262,736.67	0.00

La cuenta no tuvo variación .

NOTA 15

Resultados Acumulado de Ejercicios Anteriores

Refleja el resultado obtenido al 31 de marzo de 2023 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de **L. 111,269,079.24** saldo que corresponde a la acumulación de los resultados desde el año 2019.

NOTA 16

3142. Resultados del ejercicio:

Refleja el resultado obtenido del 01 de enero al 31 de marzo del 2023 acumulado producto de la actividad del Programa que fue de L. 12,620,892.12.no se ha recibido transferencia por presupuesto 2023.

NOTA 17

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

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-marzo-23</i>	<i>Variación</i>
5441	INGRESOS VARIOS DE NO OPERACIÓN	L 4,000.00	0.00
54411	Ingresos Varios de No Operación	L 4,000.00	0.00

Durante el periodo de 01 de enero al 31 de marzo del 2023 se obtuvieron ingresos por actividades por emisión de pliegos de condiciones por los procesos de licitaciones.

NOTA 18

6111 Servicios Personales

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-marzo-23</i>
10000	<i>Servicios personales</i>	L9,131,422.69

El monto destallado es por concepto de pago de las planillas de personal por contrato y jornales, aguinaldo, contribuciones patronales, retribuciones extraordinarias y asistencias sociales al personal del I trimestre.

NOTA 19

6121 Servicios no personales Registra los pagos por todos los servicios básicos necesarios para el funcionamiento de las Instituciones públicas, comunicaciones, alquileres y derechos mantenimientos reparaciones de equipo y maquinaria, servicios profesionales, servicios comerciales y financieros, pasajes, viáticos , impuestos municipales y otros servicios no personales en el I trimestre

<i>Código</i>	<i>Descripción</i>	<i>31-marzo 23</i>
20000	<i>Servicios no Personales</i>	L. 1,444,827.86

NOTA 20

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 marzo</i>
61311	materiales y suministros,	1,842,896.81

Representa los gastos incurridos para insumos de producción, gastos de combustible para movilizaciones de personal y para uso de equipo agrícola, uniformes de estudiantes, elementos ferrosos entre otros.