



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DE HONDURAS



INSTITUTO DE DESARROLLO  
COMUNITARIO, AGUA Y  
SANEAMIENTO  
IDECOAS

**PROGRAMA NACIONAL DE DESARROLLO RURAL Y URBANO SOSTENIBLE, (PRONADERS)**

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de Diciembre de 2015**

*(Expresado en Lempiras)*

**ACTIVO**

**Circulante**

Caja Chica	25,000.00
Banco Atlántida	95,987.98
Banco Promerica	57,479.51
Banco de Occidente	69,900.62
Banco Central de Honduras	13,257,870.57
Anticipo de Viáticos	193,581.21
Valores Pendientes de Pago SEFIN	<u>0.00</u>
<b>Suma Activo Circulante</b>	<b>13,699,819.89</b>

**Activo Fijo**

Mobiliario y Equipo de Oficina	194,624.04
Equipo de Computación	2,885,279.52
Muebles de Oficina y Enseñanza	1,174,884.52
Equipo Telefónico	62,923.45
Artefactos de Cocina y Electrodomésticos	25,798.08
Muebles del Hogar y Alojamiento	105,372.00
Armas de Fuego	52,920.00
Vehículos	17,102,351.73
Equipo Vario	<u>340,122.69</u>
<b>Suma Activo Fijo</b>	<b>21,944,276.03</b>

**Otros Activos**

Fideicomiso Plan Nacional de Cajas Rurales	<u>5,000,000.00</u>
<b>Suma Otros Activos</b>	<b><u>5,000,000.00</u></b>

**Activos Diferidos**

Valores pendientes de liquidar	<u>207,440.05</u>
<b>Suma Activo Diferido</b>	<b><u>207,440.05</u></b>

<b>Total Activo</b>	<b><u>40,851,535.97</u></b>
---------------------	-----------------------------

Colonia Montecarlo, segunda calle, edificio Santa Esmeralda, 50 Mts. al Sur  
de la oficina principal de Hondutel, Blvd. Morazán.

Tels.: (504) 2236-2450, 2236-2489, 2236-2573. [www.idecoas.gob.hn](http://www.idecoas.gob.hn)

<b>PASIVO</b>	
<b>Pasivo Circulante</b>	
Cuentas Por Pagar	
Saldo de cuentas por pagar	102,945.75
Fondos Menores Pendientes de Liquidar	25,000.00
Obligaciones con Organismos Internacionales	53,924.78
Viáticos Pendientes de Liquidar	189,987.49
Depósitos Pendientes de Identificar	0.00
Otras Retenciones	132,003.63
Garantías Ejecutadas	20,691.47
Impuestos	-4.35
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>524,548.77</b>
<b>Otros Pasivos</b>	
Valores Pendientes de Liquidar PNCR	5,827,689.14
<b>Suma Otros Pasivos</b>	<b><u>5,827,689.14</u></b>
<b>Total Pasivo</b>	<b><u>6,352,237.91</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultados Acumulados	71,965,415.28
Resultado Año 2015	<u>(37,466,117.22)</u>
<b>Suma Patrimonio</b>	<b><u>34,499,298.06</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b><u>40,851,535.97</u></b>




**OSCAR OVIDIO CASTILLO RIVERA**  
COLEGIACION No. 20665-6

**Notas a los Estados Financieros:**

Las cifras aquí presentadas han sido extraídas del sistema computarizado en el que se registraron las operaciones de periodos anteriores y hasta diciembre de 2015; sujeta a los ajustes y reclasificaciones que procedan de la revisión que se está haciendo.

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**Caja Chica**

Apertura de Caja Chica Dirección Ejecutiva y Jefe de Compras año 2015

**25,000.00**

**Bancos:**

En esta cuenta tenemos reflejado el saldo en las cuentas de Banco Central de Honduras, Banco de Occidente y Banco Atlántida

**BANCO:**

Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000440-3	13,152,553.89
Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000423-3	104,289.04
Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110201000305-1	1,027.64
Banco de Occidente Cuenta No. 11-401-015854-1	69,900.62
Banco Atlántida Cuenta No. 1100201407	95,987.98
Banco Promerica Cuenta No 6-81195	57,479.51

**Cuentas Por Cobrar**

**Anticipo de Viáticos**

Carlos Gustavo Rodríguez Espinal	0.02
Rubén Darío Espinoza Olivera	(0.02)
José Antonio González Hernández	1,743.75
Pedro Enrique Estrada Varela	1,796.87
Luis Roberto Cruz Almendarez	1,796.87
Sergio Gabriel Salgado Amador	1,743.75
Deysi Yaqueline Hernández Sánchez	0.01
Marlon Iván Silva Pineda	6,109.36
Juan José Cadenas	4,781.25
Cesar Orlando Lagos Zúniga	4,781.25
Héctor Rolando Salgado Andrade	6,187.50
Mario Enrique Boquín Pinto	13,125.00
Wilfredo Núñez Domínguez	20,531.25
Alex Guillermo Zelaya Carcamo	3,234.38



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DE HONDURAS



INSTITUTO DE DESARROLLO  
COMUNITARIO, AGUA Y  
SANEAMIENTO  
IDECOAS

José Alejandro Ayala Meza	2,187.50
Hazael Yahayra Urquizu Velásquez	6,109.37
José Remberto Zúniga Robles	3,234.38
Yorlin David Martínez Gómez	2,531.25
German David Fuentes Hernández	7,437.50
Mario Alberto Blanco Zavala	7,437.50
Nubia Rosicela Ramos Valladares	7,437.50
Douglas Andrades Mejía Oliva	7,437.50
Federico Giovanni Aparicio Duron	7,437.50
Boniek Daniel Chavarría Romero	7,437.50
Miguel Rafael Rodezno Espinoza	7,437.50
José Manuel Obando Castro	7,437.50
Jorge Luis Zelaya Ruiz	6,109.37
Marvin Jonathan Ventura Zeledón	7,437.50
Fredy Omar Pineda Andino	4,781.25
Edwin Obed Sánchez Ulloa	6,109.37
Belkis Tatiana Trochez Obando	6,109.37
Gina María Kafati Martínez	6,109.37
Carmen Jamileth Ortega Martínez	6,109.37
José Armando Rosales Fuentes	1,796.87
José Roberto Pineda Aviléz	2,187.50
Isaías José Reyes Bermúdez	7,437.50
	<b>193,581.21</b>

**Mobiliario y Equipo de Oficina:**

En esta cuenta se encuentra reflejado:

a. El mobiliario de las oficina de Pronaders y sus proyectos	194,624.04
b. Servidores, CPU y computadoras asignadas a Pronaders y sus Proyectos	2,885,279.52
c. Muebles de Oficina y Enseñanza	1,174,884.52
d. Equipo telefónico donde incluye la planta telefónica y teléfonos de Pronaders y sus Proyectos	62,923.45
e. Artefactos de cocina y Electrodomésticos	25,798.08
f. Muebles de hogar y Alojamiento	105,372.00
g. Armas de Fuego	52,920.00
h. Equipo vario	340,122.69

Colonia Montecarlo, segunda calle, edificio Santa Esmeralda, 50 Mts. al Sur  
de la oficina principal de Hondutel, Blvd. Morazán.

Tels.: (504) 2236-2450, 2236-2489, 2236-2573. [www.idecoas.gob.hn](http://www.idecoas.gob.hn)

<b><u>Vehículos</u></b>	
Vehículos asignados a Pronaders y sus Proyectos registrados al valor de adquisición.	17,102,351.73
<b><u>Otros Activos</u></b>	
Fideicomiso suscrito entre el Plan Nacional de Cajas Rurales y BANHCAFE	5,000,000.00
<b><u>Activo Diferido:</u></b>	
a. Valores Pendientes de Liquidar: En esta cuenta encontramos préstamos puentes de la cuenta de cheques de Pronaders los cuales tienen que ser reintegrados a la misma.	207,440.05
<b>PASIVO</b>	
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
<b><u>Saldo de cuentas por pagar:</u></b>	
En esta cuenta reflejamos los fondos disponibles para los derechos adquiridos que se van pagando según instrucciones de RRHH	102,945.75
<b><u>Fondos Menores Pendientes de Liquidar</u></b>	
Contra Cuenta de la Caja Chica pendiente de liquidar	25,000.00
<b><u>Obligaciones con Organismos Internacionales</u></b>	
Remanente Fondos Unión Europea, Proyecto Postcosecha	53,924.78
<b><u>Garantías Ejecutadas</u></b>	
Ejecución de garantía	20,691.47
<b><u>Viáticos Pendientes de Liquidar</u></b>	
Contra Cuenta de Viáticos por Liquidar 2015	189,987.49
<b><u>Otras Retenciones</u></b>	
Valor retenido a Marlon Josué Ordoñez de sus derechos laborales	50,651.44
Valor retenido a Nelson valle y Cesar Lagos	16,000.00
Retención a Cafetaleros	65,352.19
<b><u>Impuestos</u></b>	
Impuesto sobre la Renta Retenido a Empresas Constructoras	-4.35
<b>OTROS PASIVOS</b>	
<b><u>Valores Pendientes de Liquidar</u></b>	
Saldos al 28 de febrero del 2013 de cuentas de FONADERS	5,827,689.14



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DE HONDURAS



INSTITUTO DE DESARROLLO  
COMUNITARIO, AGUA Y  
SANEAMIENTO  
IDECOAS

**RESULTADOS ACUMULADOS:**

Se reflejan los resultados acumulados del año 2002 al 2014 por valor de 71,965,415.28

**RESULTADO AÑO 2015:**

Diferencia ingresos y gastos 34,557,369.88 Pagos por GE (2014), (37,466,117.22)  
745,790.77 por BCCVD (2012), 5,264,778.94 por APPS (2013), 36,385.00  
por PRONADERS (2014), 4,600.00 por PNCRU, menos depósito de  
IDECOAS por 1,876,450.00 (año 2015), 2,068.56 Ints Recibidos, 750.00  
Otros Ingresos, 1,088,976.87 deposito Pronegocios, menos 173,534.30  
deposito Tigo, menos 1,027.64 remanente Convenio  
Idecoas/Pronaders/Catie

Colonia Montecarlo, segunda calle, edificio Santa Esmeralda, 50 Mts. al Sur  
de la oficina principal de Hondutel, Blvd. Morazán.

Tels.: (504) 2236-2450, 2236-2489, 2236-2573. [www.idecoas.gob.hn](http://www.idecoas.gob.hn)