

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

**Estado de Situación Financiera**

**Al 30 de septiembre de 2014**

*(Expresado en Lempiras)*

**ACTIVO**

**Circulante**

|                               |                      |
|-------------------------------|----------------------|
| Caja Chica                    | 0.00                 |
| Banco Atlántida               | 168,255.09           |
| Banco Promerica               | 56,243.45            |
| Banco de Occidente            | 1,162,473.95         |
| Banco Central de Honduras     | 32,977,196.60        |
| Cuentas por Cobrar            | <u>141,309.16</u>    |
| <b>Suma Activo Circulante</b> | <b>34,505,478.25</b> |

**Activo Fijo**

|                                          |                      |
|------------------------------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Oficina           | 194,624.04           |
| Equipo de Computación                    | 2,908,068.31         |
| 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>21,967,064.82</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>61,679,983.12</u></b> |
|---------------------|-----------------------------|



GOBIERNO DE LA  
REPÚBLICA DE HONDURAS



INSTITUTO DE DESARROLLO  
COMUNITARIO, AGUA Y  
SANEAMIENTO

|                                             |                             |
|---------------------------------------------|-----------------------------|
| <b>PASIVO</b>                               |                             |
| <b>Pasivo Circulante</b>                    |                             |
| Cuentas Por Pagar                           |                             |
| Saldo de cuentas por pagar                  | 102,945.75                  |
| Obligaciones con Organismos Internacionales | 1,320,937.28                |
| Otras Retenciones                           | 133,250.18                  |
| Garantías Ejecutadas                        | 0.00                        |
| Impuestos                                   | -4.35                       |
| <b>Suma Pasivo Circulante</b>               | <b>1,557,128.86</b>         |
| <b>Otros Pasivos</b>                        |                             |
| Valores Pendientes de Liquidar PNCR         | 5,788,385.17                |
| <b>Suma Otros Pasivos</b>                   | <b>5,788,385.17</b>         |
| <b>Total Pasivo</b>                         | <b><u>7,345,514.03</u></b>  |
| <b>PATRIMONIO</b>                           |                             |
| Resultados Acumulados                       | 26,759,148.69               |
| Resultado Año 2014                          | <u>27,575,320.40</u>        |
| <b>Suma Patrimonio</b>                      | <b><u>54,334,469.09</u></b> |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>            | <b><u>61,679,983.12</u></b> |



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

Notas Explicativas 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 septiembre de 2014; sujeta a los ajustes y reclasificaciones que procedan de la revisión que se está haciendo.

**ACTIVO**

**ACTIVO CIRCULANTE**

**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. 1110101000437-3 | 100.00        |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000440-3 | 32,709,529.98 |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000876-1 | 16,700.00     |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000381-4 | 5,398.56      |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000423-3 | 233,273.56    |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000410-1 | 2,239.67      |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000376-8 | 1,758.84      |
| Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000365-2 | 8,195.99      |
| Banco de Occidente Cuenta No. 11-401-015854-1        | 1,162,473.95  |
| Banco Atlántida Cuenta No. 1100260007                | 897.82        |
| Banco Atlántida Cuenta No. 1100201407                | 167,357.27    |
| Banco Promerica Cuenta No 6-81195                    | 56,243.45     |

**Cuentas por Cobrar:**

**Anticipo de Viáticos**

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Fredy Omar Pineda Andino          | 4,781.25 |
| Suyapa Girón González             | 7,437.50 |
| Wilfredo Núñez Domínguez          | 3,656.25 |
| Carlos Gustavo Rodríguez Espinal  | 7,187.52 |
| Mario Rene Pineda Valle           | 2,968.75 |
| Rubén Darío Espinoza Olivera      | -0.02    |
| José Alejandro Ayala Meza         | 2,187.50 |
| Juana del Carmen Peña             | 1,796.87 |
| Orlando Antonio Carrasco Alvarado | 1,796.87 |

**Valores Pendientes de Pago SEFIN**

|                                           |            |
|-------------------------------------------|------------|
| Prestaciones Laborales Marco Tulio Castro | 109,496.67 |
|-------------------------------------------|------------|

**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                          | 2,908,068.31 |
| 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   |

**Vehículos**

Vehículos asignados a Pronaders y sus Proyectos registrados al valor de adquisición. 17,102,351.73

**Otros Activos**

Fideicomiso suscrito entre el Plan Nacional de Cajas Rurales y BANHCAFE 5,000,000.00

**Activo Diferido:**

|                                                                                                                                                                         |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 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 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

**Saldo de cuentas por pagar:**

En esta cuenta reflejamos los fondos disponibles para los derechos adquiridos que se van pagando según instrucciones de RRHH 102,945.75

**Obligaciones con Organismos Internacionales**

Remanente Fondos Unión Europea, Proyecto Postcosecha 1,320,937.28

**Otras Retenciones**

|                                                                  |           |
|------------------------------------------------------------------|-----------|
| Valor retenido a Marlon Josué Ordoñez de sus derechos laborales, | 50,651.44 |
| Retención a cafetaleros                                          | 82,598.74 |

**Impuestos**

|                                                           |       |
|-----------------------------------------------------------|-------|
| Impuesto sobre la Renta Retenido a Empresas Constructoras | -4.35 |
|-----------------------------------------------------------|-------|

**OTROS PASIVOS**

**Valores Pendientes de Liquidar**

5,788,385.17

En esta cuenta reflejamos los saldos al 28 de febrero del 2013 de cuentas de FONADERS

**RESULTADOS ACUMULADOS:**

|                                                                         |               |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Se reflejan los resultados acumulados del año 2002 al 2013 por valor de | 26,759,148.69 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|

**RESULTADO AÑO 2014:**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Encontramos diferencia entre los ingresos y los gastos por Lps. 28,921,022.00 depósito en el Banco Central del Componente Actividades y Proyectos de Programas Sociales menos Lps. 681,782.60 Pagos de Barrios Colonias y Comunidades en Vías de Desarrollo con remanente del año 2012, por Actividades y Proyectos de Programas Sociales Lps. 537,372.00 con remanente del año 2013 y Lps. 126,547.00 pago realizado a través del PNCR. | 27,575,320.40 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|