

**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017  
PRONADERS**

| CUENTA                                      | SALDOS INICIALES    | MOVIMIENTOS         |                     | SALDOS FINALES      |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |                     | DEBE                | HABER               |                     |
| <b>ACTIVO</b>                               | <b>99529,557.54</b> | <b>1497,205.08</b>  | <b>19006,825.03</b> | <b>82019,937.59</b> |
| <b>ACTIVO CIRCULANTE</b>                    | <b>72377,841.46</b> | <b>1497,205.08</b>  | <b>19006,825.03</b> | <b>54868,221.51</b> |
| <b>CAJA</b>                                 | <b>10,000.00</b>    | -                   | -                   | <b>10,000.00</b>    |
| CAJA CHICA                                  | 10,000.00           | -                   | -                   | 10,000.00           |
| <b>BANCOS</b>                               | <b>71704,910.43</b> | <b>1440,158.22</b>  | <b>18532,663.98</b> | <b>54612,404.67</b> |
| BANCO ATLANTIDA                             | 95,987.98           | -                   | -                   | 95,987.98           |
| BANCO PROMERICA                             | 58,129.66           | 481.41              | -                   | 58,611.07           |
| BANCO DE OCCIDENTE                          | 70,210.36           | -                   | -                   | 70,210.36           |
| BANCO CENTRAL DE HONDURAS                   | 71479,182.43        | 1439,676.81         | 18532,663.98        | 54386,195.26        |
| BANCO NACIONAL DE DESARROLLO AGRICOLA       | 1,400.00            | -                   | -                   | 1,400.00            |
| <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                   | <b>662,931.03</b>   | <b>57,046.86</b>    | <b>474,161.05</b>   | <b>245,816.84</b>   |
| ANTICIPO DE VIATICOS                        | 204,018.73          | 57,046.86           | 69,781.27           | 191,284.32          |
| CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS              | 81,797.26           | -                   | 27,265.74           | 54,531.52           |
| CUENTAS POR COBRAR PRO ENERGIA              | 377,115.04          | -                   | 377,114.04          | 1.00                |
| <b>ACTIVO FIJO</b>                          | <b>21944,276.03</b> | -                   | -                   | <b>21944,276.03</b> |
| <b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</b>       | <b>4501,801.61</b>  | -                   | -                   | <b>4501,801.61</b>  |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA              | 194,624.04          | -                   | -                   | 194,624.04          |
| EQUIPO DE COMPUTACION                       | 2885,279.52         | -                   | -                   | 2885,279.52         |
| MUEBLES DE OFICINA Y ENSEÑANZA              | 1174,884.52         | -                   | -                   | 1174,884.52         |
| EQUIPO TELEFONICO                           | 62,923.45           | -                   | -                   | 62,923.45           |
| ARTEFACTOS DE COCINA Y ELECTROMESTICOS      | 25,798.08           | -                   | -                   | 25,798.08           |
| MUEBLES DEL HOGAR Y ALOJAMIENTO             | 105,372.00          | -                   | -                   | 105,372.00          |
| ARMAS DE FUEGO                              | 52,920.00           | -                   | -                   | 52,920.00           |
| <b>VEHICULOS</b>                            | <b>17102,351.73</b> | -                   | -                   | <b>17102,351.73</b> |
| <b>EQUIPO VARIO</b>                         | <b>340,122.69</b>   | -                   | -                   | <b>340,122.69</b>   |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        | <b>5000,000.00</b>  | -                   | -                   | <b>5000,000.00</b>  |
| FIDEICOMISO PNCR                            | 5000,000.00         | -                   | -                   | 5000,000.00         |
| <b>ACTIVO DIFERIDO</b>                      | <b>207,440.05</b>   | -                   | -                   | <b>207,440.05</b>   |
| VALORES PENDIENTES DE LIQUIDAR              | 207,440.05          | -                   | -                   | 207,440.05          |
| <b>PASIVO</b>                               | <b>7619,094.37</b>  | <b>3075,155.16</b>  | <b>3909,113.43</b>  | <b>8453,052.64</b>  |
| <b>PASIVO CIRCULANTE</b>                    | <b>1791,405.23</b>  | <b>3075,155.16</b>  | <b>3909,113.43</b>  | <b>2625,363.50</b>  |
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                    | <b>444,187.31</b>   | <b>61,281.27</b>    | <b>48,546.86</b>    | <b>431,452.90</b>   |
| ENEE  | -                   | -                   | -                   | -                   |
| SALDO DE CUENTAS POR PAGAR                  | 102,945.75          | -                   | -                   | 102,945.75          |
| FONDOS MENORES PENDIENTES DE LIQUIDAR       | 10,000.00           | -                   | -                   | 10,000.00           |
| OBLIGACIONES CON ORGANISMOS INTERNACIONALES | 53,924.78           | -                   | -                   | 53,924.78           |
| GARANTIAS EJECUTADAS                        | 20,691.47           | -                   | -                   | 20,691.47           |
| VIATICOS PENDIENTES DE LIQUIDAR             | 200,425.01          | 61,281.27           | 48,546.86           | 187,690.60          |
| DEPOSITOS PENDIENTES DE IDENTIFICAR         | 56,200.00           | -                   | -                   | 56,200.00           |
| DEPOSITO ERRONEOS EN NUESTRA CUENTA         | 0.30                | -                   | -                   | 0.30                |
| <b>RETENCIONES</b>                          | <b>1347,222.27</b>  | <b>2743,630.09</b>  | <b>3590,322.77</b>  | <b>2193,914.95</b>  |
| OTRAS RETENCIONES                           | 1347,222.27         | 2743,630.09         | 3590,322.77         | 2193,914.95         |
| <b>IMPUESTOS</b>                            | <b>-4.35</b>        | <b>270,243.80</b>   | <b>270,243.80</b>   | <b>-4.35</b>        |
| IMPUESTOS                                   | -4.35               | 270,243.80          | 270,243.80          | -4.35               |
| <b>OTROS PASIVOS</b>                        | <b>5827,689.14</b>  | -                   | -                   | <b>5827,689.14</b>  |
| VALORES PENDIENTES DE LIQUIDAR FNCR         | 5827,689.14         | -                   | -                   | 5827,689.14         |
| <b>CAPITAL</b>                              | <b>91910,463.17</b> | <b>69414,622.64</b> | <b>51071,044.42</b> | <b>73566,884.95</b> |
| <b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>                | <b>90494,465.60</b> | -                   | -                   | <b>90494,465.60</b> |
| RESULTADO AÑO 2017                          | 1415,997.57         | 69414,622.64        | 51071,044.42        | -16927,580.65       |
| <b>TOTAL PASIVO MAS CAPITAL</b>             | <b>99529,557.54</b> | <b>72489,777.80</b> | <b>54980,157.85</b> | <b>82019,937.59</b> |
| <b>TOTALES GENERALES</b>                    |                     | <b>73986,982.88</b> | <b>73986,982.88</b> |                     |

OOCR

  
SAUL ZELAYA SANCHEZ  
COLEGIACION 47567-3

## NOTAS EXPLICATIVAS

### ACTIVO

#### ACTIVO CIRCULANTE

Caja: Caja Chica asignada a la Direccion Ejecutiva y Jefatura de Compras de PRONADERS L. 10,000.00

#### Bancos:

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

| <b>BANCO:</b>                         | <b>CUENTA NUMERO</b> | <b>saldo 30/09/2017</b> |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| Banco de Occidente                    | 11-401-015854-1      | L. 70,210.36            |
| Banco Central de Honduras             | 1110101000440-3      | L. 8152,686.48          |
| Banco Atlántida                       | 10020140-7           | L. 95,987.98            |
| Banco Central de Honduras             | 1110201000305-1      | L. 341.83               |
| Banco Central de Honduras             | 1110101000423-3      | L. 210,216.83           |
| Banco Central de Honduras             | 1110101000957-1      | L. 46022,950.12         |
| Banco Promerica                       |                      | L. 58,611.07            |
| Banco Nacional de Desarrollo Agricola |                      | L. 1,400.00             |
|                                       |                      | <b>54612,404.67</b>     |

#### Cuentas Por Cobrar

##### Anticipo de Viaticos

|                                   |    |           |
|-----------------------------------|----|-----------|
| Carlos Gustavo Rodriguez Espinal  | L. | 0.02      |
| Ruben Dario Espinoza Olivera      | L. | 4,640.61  |
| Pedro Enrique Estrada Varela      | L. | 1,796.87  |
| Luis Roberto Cruz Almendarez      | L. | 1,796.87  |
| Juan Ramon Rivera Duron           | L. | 125.00    |
| Fredy Omar Pineda Andino          | L. | 1,796.88  |
| Marlon Ivan Silva Pineda          | L. | (0.02)    |
| Cesar Orlando Lagos Zuniga        | L. | (0.01)    |
| Hector Rolando Salgado Andrade    | L. | 12,218.74 |
| Junior Trinidad Maradiaga Arguijo | L. | 5,687.50  |
| Mario Alberto Blanco Zavala       | L. | 7,437.50  |
| Jose Roberto Pineda Avilez        | L. | 16,499.98 |
| Jose Armando Rosales Fuentes      | L. | 7,906.24  |
| Daniel Antonio Gutierrez Sierra   | L. | 6,109.37  |
| German David Fuentes Hernandez    | L. | 9,187.50  |
| Nubia Rosicela Ramos Valladares   | L. | 7,437.50  |
| Federico Giovanni Aparicio Duron  | L. | 7,437.50  |
| Boniek Daniel Chavarria Romero    | L. | 2,187.50  |

|                                   |    |                   |
|-----------------------------------|----|-------------------|
| Juan Jose Cadenas                 | L. | 9,562.50          |
| Gina Maria Kafati Martinez        | L. | 6,109.38          |
| Gabriel Adolfo Andino Martinez    | L. | 281.25            |
| Sandra Maritza Peña Villeda       | L. | 9,343.76          |
| Cinthia Yadira Paguada Herrera    | L. | 659.41            |
| Jose Rene Alberto Castro          | L. | 1,125.00          |
| Belgica Graciela Barrientos Nuñez | L. | 7,437.50          |
| Jose Antonio Godoy Velasquez      | L. | 18,328.10         |
| Johnny Javier Rivera Perdomo      | L. | 13,656.26         |
| Oscar Ovidio Castillo Rivera      | L. | 7,437.50          |
| Nathaly Carolina Ovalle Mejia     | L. | 3,375.00          |
| Kevin Josue Muñoz Pineda          | L. | 7,718.76          |
| Douglas Andres Mejia Oliva        | L. | 2,187.50          |
| Bensson Mauricio Castellanos      | L. | 5,906.25          |
| Alex Omar Martinez Suazo          | L. | 5,890.60          |
|                                   |    | <b>191,284.32</b> |

**Cuentas por Cobrar a Empleados**

Valor por Cobrar a Oscar Castillo L. 54,531.52

**Cuentas por Cobrar Pro Energia**

Prestamo para alimentacion L. 0.00

**Mobiliario y Equipo de Oficina:**

En esta cuenta tenemos reflejado:

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

**Vehículos**

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

**Otros Activos**

Valor por Fideicomiso entre el Fondo Nacional de Cajas Rurales e IHCAFE L.5,000,000.00

**Activo Diferido:**

Valores Pendientes de Liquidar L.207,440.05: En esta cuenta encontramos prestamos puentes de la cuenta de cheques de Pronaders los cuales tienen que se reintegrados a la misma.

**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 L.102,945.75

**Fondos Menores Pendientes de Liquidar:**

Contra cuenta de la cajas chicas pendiente de liquidar asignada en el 2017 por L.10,000.00

**Obligaciones con Organismos Internacionales**

Valor Fideicomiso Post Cosecha en Banco de Occidente L. 53,924.78

**Garantías Ejecutadas**

Garantía Ejecutada L. 20,691.47

**Viaticos Pendientes de Liquidar**

Contra cuenta de Anticipo de Viaticos por L. 187,690.60

**Depositos Pendientes de Identificar**

L. 56,200.00 BCH (Indemnización Moto)

**Depositos Erroneos en Nuestra Cuenta**

L. 0.30 depositos duplicados realizados en la cuenta de BCH 1110101000440-3

**Otras Retenciones**

Valor retenido a Marlon Josué Ordoñez de sus derechos laborales L. 66,651.44  
Retención a Cafetaleros Lps. 20,639.35 Retención Calidad de Obra L. 2,506,647.28  
Retención por Realizar a Oscar Castillo L. 54,531.52

**Impuestos**

Impuesto sobre la Renta Retenido a Constructoras L. -4.35

**Otros Pasivos**

Valor Pendiente de Liquidar Gerencia de Cajas Rurales L.5,827,689.14

**RESULTADOS ACUMULADOS:**

Se reflejan los resultados acumulados del año 2002 al 2016 por Lps. 90,494,465.60

**RESULTADO AÑO 2017**

La diferencia entre Ingresos y Egresos se debe a Lps. 104,187,779.70 por pagos realizados del Proyecto Empleo y Oportunidades con remanente del año 2016, mas Lps. 6,016.14 valor pagado con remanente de transferencia IDECOAS 2015, mas Lps. 524,445.84 pago realizado con valores depositados por TIGO, mas Lps. 597,696.14 pagos realizados con fondos APPS año 2013, mas Lps. 26,325.00 pagados con fondos BCCVD año 2012, mas Lps. 1,810,070.78 pago realizado con remanentes de Generacion de Empleo menos Lps. 385,809.79 correspondiente a depositos ENEE Tigo, menos remanente fondos Generacion de Empleo 2016 L 1,338,461.75 menos L 88,500,000.00 deposito Fondos FINA, menos L 481.41 Capitalizacion de Intereses Banco Promerica.