

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

**Estado de Situación Financiera**

**Al 31 de Agosto 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	14,168,058.46
Anticipo de Viáticos	228,528.12
Valores Pendientes de Pago SEFIN	<u>3,429,007.82</u>
<b>Suma Activo Circulante</b>	<b>18,073,962.51</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	5,000,000.00
<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>

**Total Activo** **45,225,678.59**

<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	221,965.65
Otras Retenciones	135,799.06
Garantías Ejecutadas	20,691.47
Impuestos	<u>-4.35</u>
<b>Suma Pasivo Circulante</b>	<b>560,322.36</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>6,388,011.50</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Resultados Acumulados	71,968,384.03
Resultado Año 2015	<u>(33,130,716.94)</u>
<b>Suma Patrimonio</b>	<b><u>38,837,667.09</u></b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b><u>45,225,678.59</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 agosto 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	14,049,973.99
Banco Central de Honduras Cuenta No. 1110101000423-3	118,084.47
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**

Alex Guillermo Zelaya Carcamo	1,828.13
Carlos Gustavo Rodríguez	1,796.90
Mario Rene Pineda Valle	5,937.50
Juana del Carmen Peña	1,406.25
Marvin Javier Rivera Barahona	1,743.75
José Antonio González Hernández	1,743.75
Gerson Juseth López López	3,234.37
Rubén Darío Espinoza Olivera	(0.02)
Pedro Enrique Estrada Varela	1,796.87
Luis Roberto Cruz Almendarez	1,796.87
Sergio Gabriel Salgado Amador	1,743.75
Marlon Iván Silva Pineda	(0.01)
Juan José Cadenas	4,781.25
Federico Giovanni Aparicio Duron	24,937.50
Melissa Johana Padilla Reyes	20,484.38

Mario Enrique Boquín Pinto	7,437.50
German David Fuentes Hernández	24,937.50
Gina María Kafati Martínez	6,109.37
Edwin Obed Sánchez Ulloa	4,671.88
Julio Cesar Espinoza	3,937.50
Hazael Yahayra Urquizu Velásquez	4,671.88
Mario Alberto Blanco Zavala	12,687.50
Nubia Rosicela Ramos Valladares	24,937.50
Douglas Andrades Mejía Oliva	24,937.50
Boniek Daniel Chavarría Romero	24,937.50
Héctor Rolando Salgado Andrade	16,031.25
	<b>228,528.12</b>
<b>Valores Pendientes de Pago SEFIN</b>	
Embargo por Prestaciones Laborales	<b>3,429,007.82</b>
<b><u>Mobiliario y Equipo de Oficina:</u></b>	
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
<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	221,965.65
<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	6,000.00
Retención a Cafetaleros	79,147.62
<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>	
En esta cuenta reflejamos los saldos al 28 de febrero del 2013 de cuentas de FONADERS	5,827,689.14
<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS:</u></b>	
Se reflejan los resultados acumulados del año 2002 al 2014 por valor de	71,968,384.03
<b><u>RESULTADO AÑO 2015:</u></b>	
Diferencia ingresos y gastos por Lps. 30,485,307.75 Pagos por GE (2014), Lps. 615,415.62 por BCCVD (2012), 4,018,207.58 por APPS (2013), Lps. 126,385.00 por PRONADERS (2014), Lps. 4,600.00 por PNCRU, menos depósito de IDECOAS por Lps. 1,876,450.00 (año 2015), Lps. 2,068.56 Ints Recibidos, Lps. 750.00 Otros Ingresos, Lps. 239,930.45 depósito Pronegocios	(33,130,716.94)