

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



# ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO DE 2021

- Balance General
- Estado de Resultado
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Nota a los Estados Financieros



## Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

#### CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2021

Expresado en Lempiras

**ACTIVO**

**Corriente**

Caja chica	L	7,000.00
Bancos (nota 1)	L	12,515,757.44
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00

L 101,522,757.44

**No Corriente (nota 2)**

Terrenos	L	9,382,073.40
Edificios	L	5,024,639.12
Vehículos	L	3,331,494.33
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,651,998.46
Equipo de cómputo	L	3,145,875.11
Equipo telefónico	L	90,306.90
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,819,894.17
Maquinaria y Equipo	L	424,270.83

**Activos Contingentes**

Activos SEDIS	L	5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L	6,010.09

L 35,921,640.32

Depreciación acumulada de activos

-L 13,056,744.67

**Suma Activo**

L 124,387,653.09

**PASIVO**

**Pasivo Corriente (nota 3)**

Cuentas por pagar a Proveedores	L	7,350.00
Fondo para Escuelas Talleres	L	4,819,333.25
Acreedores Varios	L	79,278.08

L 4,905,961.33

**Pasivo a Largo Plazo (nota 4)**

Reserva para Prestaciones Sociales

L 877,732.41

**Suma Pasivo**

L 5,783,693.74

**PATRIMONIO (nota 5)**

Fondo dotal	L	89,000,000.00
Reserva para Reposición de Activos	L	4,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L	25,929,234.52
Déficit del Ejercicio	-L	483,260.39

**Suma Patrimonio**

L 118,603,959.35

**Suma Pasivo y Patrimonio**

L 124,387,653.09

*(Firma manuscrita)*

**Ph.D. José Alexis Ordóñez**  
Secretario Ejecutivo



*(Firma manuscrita)*

**Lic. Delmi Jacqueline Oseguera**  
Contadora General  
Colegiación No. 15-04-2420



*(Firma manuscrita)*

**Lic. Yaney Mireya Díaz Oyuela**  
Coordinadora Administrativa y Financiera



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2021

### NOTA No. 1

#### CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 12,522,757.44

Caja L. 7,000.00

Bancos L. 12,515,757.44

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 737,369.67

En cuenta de ahorro L. 11,778,387.77

El saldo fijo en Bancos se encuentra en cuatro instrumentos financieros de inversión realizado en los siguientes bancos:

1. Banco de Desarrollo Rural Honduras S.A

Depósito a plazo fijo No.0032769, Certificado No. 01502010072784

Fecha de Emisión: martes 28 de abril de 2020

Valor por L. 10,000,000.00

Fecha de vencimiento: 28 de abril de 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.10 %

Los Intereses que se generan por el depósito a plazo fijo en Banco de Desarrollo Rural, se depositan en cuenta de ahorro N° 02701010048750 del mismo banco.

2. Banco LAFISE

Certificado de depósito a plazo fijo No. 24475

Fecha de Apertura: 4 de abril 2020

Valor por L. 44,000,000.00

Fecha de vencimiento: 2 de marzo 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.35% anual

Los Intereses que generan por el depósito a plazo fijo en Banco LAFISE, se depositan en la cuenta de ahorro N° 114504011578 del mismo banco.

### 3. Banco de los Trabajadores

Certificado de depósito a plazo fijo No.31-119000107-5 00011498

Valor por L. 35,000,000.00

Fecha de vencimiento: 11 de marzo 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.20% anual

Los Intereses que generan por el depósito a plazo fijo en Banco de Los Trabajadores, se depositan en la cuenta de ahorro N° 21-119-002734-1 del mismo banco.

### NOTA No. 2

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	L. 35,921,640.32
La Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,651,998.46
Equipo de Cómputo	L. 3,145,875.11
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,819,894.17
Equipo Telefónico	L. 424,270.83
<b>Activos contingentes</b>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 6,010.09
Los activos de SEDIS están formados por:	
Equipo de oficina	L. 552,773.77
Equipo de cómputo	L. 981,124.81
Equipo y herramientas	L. 3,511,179.33

La depreciación acumulada refleja un saldo de : -L. 13,056,744.67

### **NOTA No. 3**

#### **PASIVO CORRIENTE**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 4,905,961.33
Cuentas por pagar a proveedores	L. 7,350.00
Fondos AECID para el PNET	L. 4,819,333.25
Acreedores varios	L. 79,278.08

El saldo en cuentas por pagar a proveedores corresponde a garantías adeudadas a los proveedores.

Los fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en las cuentas de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques que son utilizadas para las operaciones de las Escuelas Taller.

El saldo de acreedores varios representa:

Deuda pendiente de pago al seguro social	L. 35,733.27
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 23,716.93
SAR, por servicios profesionales	L. 4,500.00
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 15,327.88

### **NOTA No. 4**

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

El saldo del pasivo a largo plazo es: L. 877,732.41 y corresponde a Reserva para prestaciones sociales.

## NOTA No. 5

### **PATRIMONIO**

El patrimonio total asciende a: L. 118,603,959.35

conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 89,000,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 4,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L. 25,929,234.52
Déficit del ejercicio	-L. 483,260.39

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2020 el cual presento el siguiente movimiento:

2005	L. 15,041,335.97
2006	L. 3,122,771.91
2007	L. 1,347,804.29
2008	L. 2,862,183.34
2009	L. 11,204,354.27
2010	L. 22,550,143.99
2011	L. 2,401,901.46
2012	L. 839,425.13
2013	L. 10,802,624.41
2014	-L. 170,704.92
2015	L. 3,608,117.55
2016	L. 25,849.30
2017	L. 5,866,657.44
2018	-L. 11,490,155.51
2019	L. 975,712.86
2020	-L. 630,953.75

Haciendo un total de: L. 68,357,067.74

## **NOTA No. 6**

### **INGRESOS**

El total de ingresos del periodo es: L. 739,774.92 el cual está conformado así:

Ingresos AECID	L. 99,700.02
Ingresos propios	L. 640,074.90

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 640,215.93
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 772.49
· Perdida en cambio en moneda extranjera	-L. 913.81
· Ingresos varios	0.29

## **NOTA No. 7**

### **EGRESOS**

Los Egresos del periodo son de L. 1,223,035.31 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 17,267.49 por concepto de depreciación.

## **NOTA No.8**

### **DEFICIT DEL EJERCICIO**

El déficit del periodo asciende a: -L. 483,260.39 y corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos del presente año.

**NOTA No. 9**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El incremento en los excedentes acumulados es por: L. 1,140.88  
y corresponde a: cheques del 2020 anulados en el 2021

Excedente del año 2020 -L. 630,953.75

- Los -L. 483,260.39 corresponde al deficit del ejercicio al 31 de enero de 2021

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

# ANEXOS



Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



**ANEXO No.1  
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO DE 2021**

<b>CAJA CHICA</b>	<b>TOTAL</b>
Caja Chica Oficina Principal	L. 5,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 7,000.00</b>

**ANEXO N° 2  
DETALLE DE BANCOS  
CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO DE 2021**

	<b>DETALLE DE BANCOS</b>	<b>TOTAL</b>
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	294,291.47
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	68,972.26
3	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
4	OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
5	SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
6	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
7	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	116,941.31
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	2,657,935.38
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	36,835.50
11	BANCO FICOHSA 200004279491	12,337.59
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	133,070.07
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	242,904.72
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	103,509.06
16	OCCIDENTE AECID ET TEGUC 11-401-0188086-5	2,000.00
17	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29,729.91
18	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	801,663.98
19	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 ( Fondos para Escuelas Taller )	707,285.11
21	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	756,161.82
22	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	2,420,807.32
23	AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,112,048.14
24	Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	10,000,000.00
25	Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	35,000,000.00
26	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	44,000,000.00
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>101,515,757.44</b>

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	737,369.67
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	11,778,387.77

TOTAL 12,515,757.44

( - ) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	4,819,333.25
( - ) Reserva para prestaciones laborales	877,732.41
( - ) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

**DISPONIBLE** 2,660,706.56

\* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 4,819,333.25 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

**ANEXO No.3**  
**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**  
**AL 31 DE ENERO DE 2021**

Descripción	Saldo
<b>ACTIVOS</b>	<b>TOTAL DEPRECIADO</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-220,795.63
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,501,547.26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-946,208.12
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,203,021.55
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,213.67
TOTAL	-13,056,744.67

**ANEXO No.4**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2021**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>Valor</b>
<b><u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u></b>		<b>7,350.00</b>
Lorudes Emilia Brid	1,950.00	
Tomas Andimo Mencia	3,600.00	
Tomas Andimo Mencia	1,800.00	
<b><u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u></b>		<b>4,819,333.25</b>
AECID	4,819,333.25	
<b><u>ACREEDORES VARIOS</u></b>		<b>79,278.08</b>
SEGURO SOCIAL	35,733.27	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	23,716.93	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	4,500.00	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	15,327.88	
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>4,905,961.33</b>	<b>4,905,961.33</b>

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



**ANEXO N° 5  
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO DE 2021**

<b>RESERVAS</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para Reposición de Activos	4,157,985.22
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>L. 4,157,985.22</b>

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



**ANEXO No.6**  
**PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2021**

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 877,732.41
<b>TOTAL</b>	<b>L. 877,732.41</b>

**ANEXO No.7  
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO DE 2021**

<b>INGRESOS CORRIENTES</b>		<b>TOTAL</b>
AECID		99,700.02
<b>INGRESOS PROPIOS</b>		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	640,215.93	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	772.49	
Perdida en cambio moneda extranjera	-913.81	
Ingresos varios	0.29	640,074.90
<b>TOTAL</b>		<b>L. 739,774.92</b>

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL  
ANEXO 8  
**HISTORIAL DE RESULTADOS ACUMULADOS 2005 AL 2020**

AÑO	EXEDENTE/DEFICIT
2005	15,041,335.97
2006	3,122,771.91
2007	1,347,804.29
2008	2,862,183.34
2009	11,204,354.27
2010	22,550,143.99
2011	2,401,901.46
2012	839,425.13
2013	10,802,624.41
2014	-170,704.92
2015	3,608,117.55
2016	25,849.30
2017	5,866,657.44
2018	-11,490,155.51
2019	975,712.86
2020	-630,953.75
<b>TOTAL</b>	<b>68,357,067.74</b>

# CONEANFO

## Depreciacion del periodo

AL 31 DE ENERO DE 2021

Cuenta		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo a
			del Mes	del Mes	septiembre
140101	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-219,660.61	0.00	1,135.02	-220,795.63
140102	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68	0.00	0.00	-1,758,870.68
140103	DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,495,687.18	0.00	5,860.08	-3,501,547.26
140104	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-938,491.74	0.00	7,716.38	-946,208.12
140105	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76	0.00	0.00	-59,087.76
140106	DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-5,200,480.91	0.00	2,540.64	-5,203,021.55
140107	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-1,367,198.30	0.00	15.37	-1,367,213.67
60148000	DEPRECIACION DEL PERIODO	0.00	14,726.85	0.00	14,726.85
69048000	DEPRECIACION OFICINA CENTRAL	0.00	2,540.64	0.00	2,540.64

**DEPRECIACION DEL PERIODO**

**17,267.49**