

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO DE 2021

Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 3)	
Caja chica	L 7,000.00	Cuentas por pagar a Empleados	L 59.30
Bancos (nota 1)	L 12,393,863.60	Cuentas por pagar a Proveedores	L 7,350.00
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00	Fondo para Escuelas Talleres	L 4,406,363.03
		Acreedores Varios	L 390,752.41
	L 101,400,863.60		L 4,804,524.74
No Corriente (nota 2)		Pasivo a Largo Plazo (nota 4)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 877,732.41
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 5,823,447.67		
Maquinaria y Equipo	L 424,270.83		
Activos Contingentes		Suma Pasivo	L 5,682,257.15
Activos SEDIS	L 5,045,077.91	PATRIMONIO (nota 5)	
Activos PROJOVEN	L 6,010.09	Fondo dotal	L 89,000,000.00
	L 35,925,193.82	Reserva para Reposición de Activos	L 4,157,985.22
		Excedentes de años anteriores	L 25,929,234.52
		Déficit del Ejercicio	-L 555,631.98
Depreciación acumulada de activos	-L 13,112,212.51	Suma Patrimonio	L 118,531,587.76
Suma Activo	L 124,213,844.91	Suma Pasivo y Patrimonio	L 124,213,844.91

Ph.D. José Alexis Ordóñez
 Secretario Ejecutivo



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



Lic. Fancy Mireya Díaz Oyuela
 Coordinadora Administrativa y Financiera



Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2020	Incremento	Disminución	Saldo al 28 de febrero de 2021
Fondo Dotal	L 89,000,000.00			L 89,000,000.00
Excedentes acumuladas	L 26,559,047.39	L 1,140.88	L 630,953.75	L 25,929,234.52
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22			L 4,157,985.22
Déficit del ejercicio (nota No.9)	-L 630,953.75		-L 555,631.98	-L 555,631.98
Saldo	L. 119,086,078.86	L. 1,140.88	L. 75,321.77	L. 118,531,587.76

Ph.D. José Alexis Ordoñez
Secretario Ejecutivo



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



Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora de Administración y Finanzas



Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Déficit del ejercicio	-L	555,631.98
Modificación a resultados acumulados	L	1,140.88
Depreciaciones y Amortizaciones	L	72,735.33
Disminución en Cuentas por pagar	-L	173,799.58
Aumento en acreedores Varios	L	259,522.71
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	-L	514,277.92
Reintegro de fondos PROJOVEN		
Total Ajustes	-L	355,819.46
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	910,310.56

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	6,003.50
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	6,003.50

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-916,314.06
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	13,317,177.66
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	12,400,863.60

Ph.D. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



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



Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2021

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 12,400,863.60

Caja L. 7,000.00

Bancos L. 12,393,863.60

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 1,547,191.18

En cuenta de ahorro L. 10,846,672.42

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

ACTIVO NO CORRIENTE	L. 35,925,193.82
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. 5,823,447.67
Equipo Telefónico	L. 424,270.83
<u>Activos contingentes</u>	
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. 13,112,212.51

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de:	L. 4,804,524.74
Cuentas por pagar a Empleados	59.30
Cuentas por pagar a proveedores	L. 7,350.00
Fondos AECID para el PNET	L. 4,406,363.03
Acreedores varios	L. 390,752.41

El saldo en cuentas por pagar a Empleados corresponde a valor cobrado de mas por seguro social.

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. 29,087.43
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 25,130.35
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 17,493.34
Cooperativa ELGA por retenciones realizadas	L. 64,208.37
Cooperativa 1 de Julio por retenciones realizadas	42,617.30
INJUPEM	207,545.34
Seguro social de Empleados pagados con fondos Aecid	L. 4,670.28

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. 118,531,587.76

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. 555,631.98

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. 1,796,451.48 el cual está conformado así:

Ingresos AECID	L. 517,136.33
Ingresos propios	L. 1,279,315.15

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 1,279,192.21
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 1,343.64
· Perdida en cambio en moneda extranjera	-L. 1,220.99
· Ingresos varios	0.29

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo son de L. 2,352,083.46 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 72,735.33 por concepto de depreciación.

NOTA No.8

DEFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del periodo asciende a: -L. 555,631.98 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

- Los -L. 555,631.98 corresponde al déficit del ejercicio al 28 de febrero de 2021

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

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

**ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021**

	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	629,321.80
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	362,847.62
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	1,509,592.46
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	36,866.00
11	BANCO FICOHSA 200004279491	12,290.16
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	334,999.83
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	311,529.02
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	82,495.12
15	OCCIDENTE AECID ET TEGUC 11-401-0188086-5	2,000.00
16	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29,740.60
17	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	801,917.26
18	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 (Fondos para Escuelas Taller)	289,663.10
19	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	998,917.06
20	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	2,738,778.53
21	AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,116,699.93
22	Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	10,000,000.00
23	Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	35,000,000.00
24	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	44,000,000.00
	TOTAL BANCOS	101,393,863.60

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,547,191.18
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	10,846,672.42

TOTAL 12,393,863.60

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	4,406,363.03
(-) Reserva fondos para Escuelas Taller AECID Occidente ahorro PNET dólares No. 22-401-114405-0	0.00
(-) Reserva para prestaciones laborales	877,732.41
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
(-) FONDOS SEDIS	

DISPONIBLE

2,951,782.94

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 4,406,363.03 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 28 DE FEBRERO DE 2021

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-221,930.65
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,506,946.07
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-953,367.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,244,780.72
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,229.04
TOTAL	-13,112,212.51

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Cuentas por pagar		Valor
<u>Cuentas por pagar a empleados</u>		59.30
Cesy Zelaya	59.30	
<u>Cuentas por pagar a proveedores</u>		7,350.00
Lorudes Emilia Brid	1,950.00	
Tomas Andimo Mencia	3,600.00	
Tomas Andimo Mencia	1,800.00	
<u>Fondo para escuelas taller</u>		4,406,363.03
AECID	4,406,363.03	
<u>acreedores varios</u>		390,752.41
SEGURO SOCIAL	29,087.43	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	25,130.35	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	-	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	17,493.34	
COOPERATIVA ELGA	64,208.37	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	42,617.30	
INJUPEMP	207,545.34	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	4,670.28	
TOTAL A PAGAR	4,804,524.74	4,804,524.74

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposición de Activos	4,157,985.22
TOTAL RESERVAS	L. 4,157,985.22

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 877,732.41
TOTAL	L. 877,732.41

ANEXO No.7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
AECID		517,136.33
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	1,279,192.21	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	1,343.64	
Perdida en cambio moneda extranjera	-1,220.99	
Ingresos varios	0.29	1,279,315.15
TOTAL		L. 1,796,451.48

Fecha:

1

CONEANFO

Depreciacion del periodo

AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Cuenta		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo a
			del Mes	del Mes	septiembre
140101	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-220,795.63	0.00	1,135.02	-221,930.65
140102	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68	0.00	0.00	-1,758,870.68
140103	DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,501,547.26	0.00	5,398.81	-3,506,946.07
140104	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-946,208.12	0.00	7,159.47	-953,367.59
140105	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76	0.00	0.00	-59,087.76
140106	DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-5,203,021.55	0.00	41,759.17	-5,244,780.72
140107	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-1,367,213.67	0.00	15.37	-1,367,229.04
60148000	DEPRECIACION DEL PERIODO	14,726.85	13,708.67	0.00	28,435.52
69048000	DEPRECIACION OFICINA CENTRAL	2,540.64	41,759.17	0.00	44,299.81

DEPRECIACION DEL PERIODO

72,735.33