

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

- 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 2018 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 4)	
Caja chica	L 5,000.00	Cuentas por pagar	L 34,804.63
Bancos (nota 1)	L 15,327,155.29	Fondo para Escuelas Talleres	L 3,463,706.47
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00	Fondos para Centros Pedagógicos	L 1,500,000.00
Cuentas por cobrar (nota 2)	L 979,694.84	Acreedores Varios	L 112,768.10
		Fondos PNET	L 5,042.90
		Fondos Sostenibilidad	L 1,008.58
	L 105,311,850.13	Fondos SEDIS	L 13,111.53
			L 5,130,442.21
No Corriente (nota 3)		Pasivo a Largo Plazo (nota 5)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 4,971,858.55
Edificios	L 5,024,639.12		
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 3,707,522.02		
Equipo de cómputo	L 4,113,860.67		
Equipo telefónico	L 89,771.40		
Equipo y herramientas de proyectos	L 8,878,624.12		
Maquinaria y Equipo	L 214,045.36		
Contenedor	L 436,325.27		
	L 35,178,355.69		
		Suma Pasivo	L 10,102,300.76
		PATRIMONIO (nota 6)	
		Fondo dotal	L 89,000,000.00
		Reserva para Reposición de Activos	L 4,139,624.89
		Excedentes de años anteriores	L 36,296,297.01
			L 129,435,921.90
		Déficit del Ejercicio	-L 11,516,268.15
Depreciación acumulada de activos	-L 12,468,251.31	Suma Patrimonio	L 117,919,653.75
Suma Activo	L 128,021,954.51	Suma Pasivo y Patrimonio	L 128,021,954.51

Msc. José Alexis Ordóñez
 Secretario Ejecutivo



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



Yancy Mireya Díaz Oyuela
 Coordinadora Administrativa y Financiera



Con la Educación No Formal ¡Me Incluyo!



ANEXOS

ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Total	L. 5,000.00

**ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018**

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	366,592.65
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	678.30
3	Occidente Cuenta de cheques ET Ojojona N° 11-401-017041-0	1,487.56
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	88,750.06
5	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	577,476.34
6	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	7,963.11
7	Occidente Cuenta de cheques ET Colosuca N° 11-401-016962-4	93,872.50
8	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	33,754.18
9	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	1,205,210.21
10	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	92,484.26
11	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	3,717.79
12	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	21,839.38
13	Occidente Cuenta de cheques Occidente SEDUC 11-401-017671-0	274,919.29
14	Occidente Cheques AECID 11-401- 017622-1	498,705.90
15	BANRURAL Cuenta No. 02701010048750	528,088.00
16	Occidente Cuenta de Ahorro Dólares N° 22-401-109433-8	3,382,808.04
17	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4,685,101.25
18	Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	3,463,706.47
19	Depósito a Plazo Fijo BANCO BANRURAL	89,000,000.00
	TOTAL BANCOS	104,327,155.29

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,966,039.27
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	13,361,116.02

TOTAL 15,327,155.29

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	3,463,706.47
(-) Reserva para prestaciones laborales	4,971,858.55
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
(-) FONDOS SEDIS	1,500,000.00

DISPONIBLE 1,233,605.05

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,463,706.47 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

* Los fondos de SEDIS están disponibles solo para la ejecución de ENF para Jóvenes con medidas alternas al encierro recluidos en los Centros Pedagógicos. Estos fondos se encuentran dentro de la cuenta Occidente ahorro dólares 22-401-109433-8

Recibido al inicio del proyecto	12,750,000.00
Ejecutado a la fecha	10,710,106.51
Disponibile	<u><u>2,039,893.49</u></u>

Pendiente de transferir L. 1,500,000.00 + lo que hay en la cuenta de cheques L . 577,476.34	2,077,476.34
(+) Cuentas por cobrar	506.00
(-) Cuentas por pagar al seguro social mes de septiembre 2018	13,111.53
(-) Cuentas por pagar por garantías de cumplimiento a Consultores	24,977.32
	<u><u>2,039,893.49</u></u>

Diferencia 0.00

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
UNFPA	L. 979,694.84
TOTAL	L. 979,694.84

ANEXO No.4

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018**

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-188,001.82
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,334,809.05
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-766,307.19
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1,366,470.62
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-4,994,704.19
TOTAL	-12,468,251.31

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor
Empleados	L. 904.59
Proveedores, (Garantias)	L. 33,900.04
Fondo para Escuelas Talleres	L. 3,463,706.47
Fondo para Centros Pedagogicos SEDIS	L. 1,500,000.00
Acreedores varios	L. 112,768.10
Fondos PNET	L. 5,042.90
fondos Sostenibilidad	L. 1,008.58
Fondos SEDIS	L. 13,111.53
TOTAL A PAGAR	L. 5,130,442.21

ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 4,971,858.55
TOTAL	L. 4,971,858.55

ANEXO N° 7
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion de Activos	4,139,624.89
TOTAL RESERVAS	L. 4,139,624.89

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2018

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 15,332,155.29 el cual se encuentra conformado:

1. Caja	L.	5,000.00
2. Bancos	L.	L. 15,327,155.29

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	1,966,039.27
En cuenta de ahorro	L	13,361,116.02

En el saldo fijo en Bancos se encuentran en dos instrumentos financieros de inversión, realizado en el siguiente banco:

1. Banco de Desarrollo Rural Honduras S.A
Depósito a plazo fijo No. 0027718, Certificado No. 02702010004730

Fecha de Emisión: lunes 29 de agosto del 2018

Valor por L. 80,000,000.00

Fecha de vencimiento: lunes 28 de febrero del 2019

Plazo: 6 meses

Tasa de interés anual: 8.8 %

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 de Desarrollo Rural Honduras S.A
Certificado de depósito a plazo fijo No. 0027721

Fecha de Apertura: 20 de septiembre 2018

Valor por L. 9,000,000.00

Fecha de vencimiento: 20 de marzo 2018

Plazo: 6 meses

Tasa de interés anual: 8.8% anual

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

Anteriormente se tenía el depósito a plazo fijo en Banco del País el cual venció el 28 de agosto de 2018, a una tasa de interés anual del 9%.

Los intereses que generaron mensualmente el depósito a plazo fijo se depositaron en la cuenta de ahorro No. 21-300-022508-2 del mismo banco.

NOTA No. 2

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar ascienden a L. 979,694.84 y corresponde a UNFPA por gastos realizados en el reconocimiento y socialización del Proyecto Prevención de Embarazo en Adolescentes.

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L. 35,178,355.69
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,707,522.02
Equipo de Cómputo	L. 4,113,860.67
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 8,878,624.12
Maquinaria y Equipo	L. 214,045.36
Equipo Telefónico	L. 89,771.40
Contenedor	L. 436,325.27



Con la Educación No Formal, ¡Me Voy!

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,468,251.31

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 5,130,442.21 el cual se encuentra conformado así:

Empleados	L.	904.59
Cuentas por pagar Proveedores	L.	33,900.04
Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	3,463,706.47
Fondos SEDIS para Centros Pedagógicos	L.	1,500,000.00
Acreeedores varios	L.	112,768.10
Fondos PNET	L.	5,042.90
Fondos Sostenibilidad	L.	1,008.58
Fondos SEDIS	L.	13,111.53

- EL saldo de cuentas por pagar a empleados corresponde a cobros de seguro social sin estar inscritos.
- El Saldo de cuentas por pagar proveedores corresponde a garantías adeudadas a consultores.
- Fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en la cuenta de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques utilizada para las operaciones de las Escuelas Taller.
- Fondos SEDIS para Centros Pedagógicos corresponde al fondo disponible para la ENF para Jóvenes con medidas alternas al encierro presupuestado para ser ejecutado en su totalidad el año 2018.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago al seguro social y a la SAR por retenciones a empleados de CONEANFO y PROELEM.
- Fondos PNET representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de AECID
- Fondos Sostenibilidad representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de Sostenibilidad de la Escuela Taller
- Fondos SEDIS representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de SEDIS.

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 4,971,858.55 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 129,435,921.90 conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 89,000,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 4,139,624.89
Excedentes de años anteriores	L. 36,296,297.01

Con la Educación No Formal ¡Me incluyo!

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2010 al 2017 el cual presento el siguiente movimiento

2007	L. 1,127,386.22
2008	L. 2.862.183.34
2009	L. 5,012,518.32
2010	L. 5,766,039.30
2011	L. 1,896,195.97
2012	L. -1,379,961.43
2013	L. 6,798,102.76
2014	L. -1,397,452.85
2015	L. 3,608,117.55
2016	L. 25,849.30
2017	L. 5,866,657.44

Haciendo un total de L. 30, 185,635.92.