

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 31 DE DICIEMBRE 2018

Expresado en Lempiras

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO</u>	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 4)	
Bancos (nota 1)	L 16,085,497.87	Cuentas por pagar	L 29,678.89
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00	Fondo para Escuelas Talleres	L 4,914,344.00
Cuentas por cobrar (nota 2)	L 380,397.45	Acreedores Varios	L 117,012.63
	L 105,465,895.32	Fondos Projovent	L 12,589.95
		Fondos PNET	L 6,051.48
		Fondos Sostenibilidad	L 2,017.16 L 5,081,694.11
No Corriente (nota 3)		Pasivo a Largo Plazo (nota 5)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 4,851,858.55
Edificios	L 5,024,639.12		
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 4,135,453.48		
Equipo de cómputo	L 4,147,429.17		
Equipo telefónico	L 90,306.90		
Equipo y herramientas de proyectos	L 9,020,359.69		
Maquinaria y Equipo	L 229,901.61		
Contenedor	L 436,325.27		
	L 35,797,982.97		
		Suma Pasivo	L 9,933,552.66
		PATRIMONIO (nota 6)	
		Fondo dotal	L 89,000,000.00
		Reserva para Reposición de Activos	L 4,157,985.22
		Excedentes de años anteriores	L 37,098,446.86 L 130,256,432.08
		Déficit del Ejercicio	-L 11,490,155.51
Depreciación acumulada de activos	-L 12,564,049.06	Suma Patrimonio	L 118,766,276.57
Suma Activo	L 128,699,829.23	Suma Pasivo y Patrimonio	L 128,699,829.23

[Handwritten Signature]

Msc. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



[Handwritten Signature]

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



[Handwritten Signature]

Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2018

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en Bancos asciende a L. 16,085,497.87

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	694,417.37
En cuenta de ahorro	L	15,391,080.50

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

Valor por L. 9,000,000.00

Fecha de vencimiento: 20 de marzo 2019

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. 380,397.45 y corresponde a:

PROJOVEN	49,254.47
AECID	221,452.48
EMPLEANDO FUTUROS	103,614.20
EMPLEADOS	6,076.30

Las cuentas por cobrar a PROJOVEN, AECID y EMPLEANDO FUTUROS, corresponden a préstamos otorgados para el funcionamiento de los proyectos.

Las cuentas por cobrar a Empleados corresponde a:

- ✓ Cuenta por cobrar a Yimi Varela por préstamo Crédito Vacacional de INJUPEM diciembre 2018 por L. 5,726.30
- ✓ Y cuenta por cobrar a Gabriel Zavala L. 350.00 por cobro bancario por cheque devuelto.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L. 35,797,982.97
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 4,135,453.48
Equipo de Cómputo	L. 4,147,429.17
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 9,020,359.69
Maquinaria y Equipo	L. 229,901.61
Equipo Telefónico	L. 90,306.90
Contenedor	L. 436,325.27

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,564,049.06

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 5,081,694.11 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L. 29,678.89
-------------------------------	--------------

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	4,914,344.00
Acreeedores varios	L.	117,012.63
Fondos PNET	L.	6,051.48
Fondos PROJOVEN	L.	12,589.95
Fondos Sostenibilidad	L.	2,017.16

- El Saldo de cuentas por pagar proveedores corresponde a garantías adeudadas a consultores y Empleados por cobros de seguro social sin estar inscritos.
- Fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en las cuentas de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques utilizada para las operaciones de las Escuelas Taller.
- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago al seguro social, SAR, por retenciones a empleados de CONEANFO y PROELEM. Saldo pendiente de pago a la Cooperativa 1 de julio por 254.59 por retención a Empleado
- Fondos PNET representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de AECID
- Fondos PROJOVEN representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de PROJOVEN por L. 4,034.32 L. 7,547.05 a devolver a la cuenta de CONEANFO por préstamo y L. 1,008.58 Por pago de seguro social de Empleado que fue pagado con fondos de SEDIS.
- 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 financiado por la alcaldía municipal de San Sebastián y Gracias, Lempira.

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 4,851,858.55 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 130,256,432.08 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. 37,098,446.86

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2007 al 2018 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
2018	L. -11,490,155.51

Haciendo un total de L. 18,695,480.41

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO N° 1
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

N°		DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	1102111	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	291,790.23
2	1102112	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	678.30
3	1102113	Occidente Cuenta de cheques ET Ojojona N° 11-401-017041-0	1,487.56
4	1102115	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6 AECID	45,611.17
5	1102117	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	0.40
6	1102118	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	7,963.11
7	1102119	Occidente Cuenta de cheques ET Colosuca N° 11-401-016962-4	102,530.26
8	1102120	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	33,754.18
9	1102121	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	3,781,890.90
10	1102122	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	92,987.19
11	1102123	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	3,569.91
12	1102124	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	110.00
13	1102125	Occidente Cuenta de cheques Occidente SEDUC 11-401-017671-0	75,184.89
14	1102126	Occidente Cheques AECID 11-401- 017622-1	133,707.27
15	1102127	BANRURAL Cuenta No. 02701010048750	608,811.73
16	1102128	Occidente AECID CONEANFO RED ET 2018 11-401-017838-0	1,600.00
17	1102141	Occidente Cuenta de Ahorro Dólares N° 22-401-109433-8	1,242,867.45
18	1102142	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4,746,609.32
19	1102145	Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	3,522,033.82
20	1102146	CONEANFO-RED ET AECID 2018 22401115574-4	1,392,310.18
21		Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	
22		Depósito a Plazo Fijo BANCO FICOHSA	0.00
23		Depósito a Plazo Fijo BANCO BANRURAL	89,000,000.00
		TOTAL BANCOS	105,085,497.87

	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	694,417.37
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	15,391,080.50

TOTAL 16,085,497.87

(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,914,344.00
(-)	Reserva para prestaciones laborales	4,851,858.55
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

DISPONIBLE 2,161,310.10

Nota: * Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 4,914,344.00 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO N° 2
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
PROJOVEN	L. 49,254.47
AECID	L. 221,452.48
EMPLEANDO FUTUROS	L. 103,614.20
EMPLEADOS	L. 6,076.30
TOTAL	L. 380,397.45

ANEXO No.3

**DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-191,406.88
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,342,331.49
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-775,345.23
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1,366,530.98
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-5,070,476.04
TOTAL	-12,564,049.06

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		29,678.89
Empleados	1,507.65	
Proveedores, (Garantías)	28,171.24	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		4,914,344.00
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		117,012.63
SEGURO SOCIAL	60,723.92	
SAR RETENCIÓN EN LA FUENTE	32,161.96	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	254.59	
SAR SERVICIOS PROFESIONALES	23,872.16	
<u>FONDOS PNET AECID</u>		6,051.48
Seguro Social	6,051.48	
<u>FONDOS PROJOVEN</u>		12,589.95
Seguro Social	4,034.32	
CONEANFO	7,547.05	
SEDIS	1,008.58	
<u>FONDOS SOSTENIBILIDAD</u>		2,017.16
Seguro Social	2,017.16	
TOTAL A PAGAR		5,081,694.11

ANEXO No.5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 4,851,858.55
TOTAL	L. 4,851,858.55

ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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