

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2019

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2019

NOTA No. 1

BANCOS Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 11,865,905.25

Caja Chica	L. 5,000.00
Bancos	L. 11,860,905.25

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	1.803.144.65
En cuenta de ahorro	L	10,057,760.60

El 25 de enero de 2019 se hizo una transferencia de fondos de la cuenta de cheques de CONEANFO SEDUC 11-401-017671-0 a la cuenta de CONEANFO cheques 11-401-013362-0 por L. 4,893.80 por gastos con fondos propios pero que corresponden a gastos con fondos de SEDUC, Dicho valor ingresó a la cuenta de cheques hasta febrero de 2019, por tal motivo aparece como valor en Caja general.

Así mismo, el 30 de enero de 2019 se hizo una transferencia de la cuenta de ahorro dólares 22-401-017838-0 por un valor de L. 1,217,085.00 a la cuenta de cheques de CONEANFO 11-401-013362-0, pero este depósito ingreso a la cuenta de cheques hasta el 5 de febrero de 2018, por tanto este valor aparece en los registros de febrero de 2018, en enero del 2018 está registrado en la cuenta Caja General.

La caja general está por un valor de L. 1,221,978.80

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 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. 330,710.28 y corresponde a:

PROJOVEN	2,017.16
AECID	224,728.92
EMPLEANDO FUTUROS	103,614.20
EMPLEADOS	350.00

Las cuentas por cobrar a PROJOVEN corresponden a pago de seguro social de Empleado pagado con fondos de PROJOVEN, pero al seguro social se pagó con Fondos de SEDIS

AECID y EMPLEANDO FUTUROS, corresponden a préstamos otorgados para el funcionamiento de los proyectos.

Las cuentas por cobrar a Empleados corresponde a:

- ✓ Y cuenta por cobrar a Gabriel Zavala L. 350.00 por cobro bancario por cheque devuelto.

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: L. 35,817,560.97

Terrenos L. 9,382,073.40

Edificios L. 5,024,639.12

Vehículos L. 3,331,494.33

Mobiliario y Equipo	L.	3,582,679.71
Equipo de Cómputo	L.	3,166,304.36
Equipo y Herramientas de proyectos	L.	5,859,414.37
Maquinaria y Equipo	L.	335,570.87
Equipo Telefónico	L.	90,306.90
Activos SEDIS	L.	5,045,077.91

Anteriormente los activos comprados con fondos de SEDIS estaban distribuidos por cada línea de activos.

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,591,739.45

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 5,000,119.60 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	31,696.05
Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	4,922,051.99
Acreedores varios	L.	46,371.56

- El Saldo de cuentas por pagar proveedores corresponde a garantías adeudadas a consultores por L 28,171.24.



- Empleados por cobros de seguro social sin estar inscritos por L. 1,507.65
- Valor pendiente de reintegrarle a CONEANFO Por pago de seguro social de Carlos Tobías, quien en el mes de diciembre de 2018 se pagó con fondos de PROJOVEN pero el seguro social se pagó con fondos de CONEANFO por L. 1,008.58
- Valor por pago de seguro social de Empleado Misael Sierra quien en noviembre de 2018 fue pagado con fondos de PROJOVEN, pero el seguro social se pagó con fondos de SEDIS por L. 1,008.58
- 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 y deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de AECID y SOSTENIBILIDAD 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. 1,304,504.49 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 118,823,058.56 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. 25,665,073.34

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

ANEXOS

ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO DE 2019

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 31 DE ENERO DE 2019

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	141.372.84
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	-76.908.84
3	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
4	OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1.487.56
5	AECID OCCIDENTE CHEQUES No. 11-401-017205-6	18.501.28
6	SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	252.40
7	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	7.963.11
8	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	105.140.26
9	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	33.754.18
10	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	45.960.04
11	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	93.125.46
12	BANCO FICOHSA 200004279491	3.520.57
13	DEREJUVE OCCIDEN CHEQUES 11-401-017504-7	60.00
14	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	347.943.06
15	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	194.960.02
16	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	1.600.00
17	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29.487.09
18	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	4.767.977.13
19	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6	3.527.746.73
20	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4	1.394.305.26
21	CAJA GENERAL	1,221,978.80
22	Depósito a Plazo Fijo BANCO BANRURAL	89,000,000.00
	TOTAL BANCOS	100,860,905.25

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,803,144.65
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	10,057,760.60

TOTAL 11,860,905.25

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,922,051.99
(-) Reserva para prestaciones laborales	1,304,504.49
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
(-) FONDOS SEDIS	252.40

DISPONIBLE **1,476,111.15**

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 4,922,051.99 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

Caja general, corresponde a transferencia realizada de la cuenta de ahorro dólares en el mes de enero de 2019 a la cuenta de cheques de CONEANFO 11-401-013362-0 pero el depósito se realizó hasta febrero 2019

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO 2019

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>PROJOVEN</u>		L. 2,017.16
<u>AECID</u>		L. 224,728.92
<u>EMPLEANDO FUTUROS</u>		L. 103,614.20
<u>EMPLEADOS</u>		L. 350.00
Gabriel Zavala	L. 350.00	
TOTAL		L. 330,710.28

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS

Al 31 de enero de 2019

CUENTA		Saldo
<u>TERRENOS</u>	9,382,073.40	9,382,073.40
<u>EDIFICIOS</u>		4,955,850.00
Oficina Central	4,666,850.00	
Santa Bárbara	289,000.00	
<u>MEJORAS A EDIFICIOS</u>	68,789.12	68,789.12
<u>VEHICULOS</u>		3,331,494.33
Oficina Central	2,590,558.02	
Aecid	740,936.31	
<u>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</u>		3,582,679.71
Oficina Central	2,021,778.67	
Proelem	214,369.64	
Aecid	1,346,531.40	
<u>EQUIPO DE COMPUTO</u>		3,166,304.36
Oficina Central	1,839,890.91	
Proelem	286,348.05	
Aecid	930,816.40	
Proyectos	109,249.00	
<u>EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE PROYECTOS</u>		5,859,414.37
Oficina Central	55,120.47	
Proelem	4,255.20	
Codemussba	659,942.73	
Colosuca	25,119.72	
Danli	23,783.92	
Catacamas	69,033.02	
Puerto Cortes	107,045.41	
Santa Rosa	34,977.20	
Ojojona	243,962.41	
Comayagua	67,437.61	
Intibucá	10,466.99	
Aecid en todas las Escuelas	4,554,319.69	
Projovent	3,950.00	
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO</u>		335,570.87
Oficina Central	308,415.87	
Proelem	27,155.00	
<u>EQUIPO TELEFONICO</u>		90,306.90
Oficina Central	76,714.79	
Proelem	3,540.95	
Aecid	10,051.16	
<u>ACTIVOS SEDIS</u>		5,045,077.91

TOTAL

35,817,560.97

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE ENERO DE 2019

Descripción	2018..	ene-19	Saldo
ACTIVOS			TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-191,406.88	1,135.02	-192,541.90
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68	0.00	-1,758,870.68
DEPREC ACUMULAD DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,342,331.49	3,012.68	-3,345,344.17
DEPREC ACUMULAD DE EQUIPO DE COMPUTO	-775,345.23	2,507.48	-777,852.71
DEPREC ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76	0.00	-59,087.76
DEPREC ACUMULADA ACTIVOS AECID	-5,070,476.04	21,035.05	-5,091,511.09
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,366,530.98	0.16	-1,366,531.14
TOTAL	-12,564,049.06	27,690.39	-12,591,739.45

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO DE 2019

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR</u>		31,696.05
Empleados	1,507.65	
Proveedores, (Garantías)	28,171.24	
Cuentas por pagar	2,017.16	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		4,922,051.99
AECID	4,922,051.99	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		46,371.56
SEGURO SOCIAL	43,659.37	
SAR RETENCIÓN EN LA FUENTE	0.00	
SAR SERVICIOS PROFESIONALES	0.00	
COOPERATIVA ELGA	0.00	
IMPUESTO VECINAL	1,703.61	
SEGURO SOCIAL FONDOS SOSTENIBILIDAD	1,008.58	
TOTAL A PAGAR	5,000,119.60	5,000,119.60

ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO DE 2019

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,304,504.49
TOTAL	L. 1,304,504.49