Con la Educación No Formal, ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 2019

- 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 30 DE JUNIO 2019

Expresado en Lempiras

ACTIVO				**PASIVO**			
Corriente				**Pasivo Corriente (nota 4)**			
Caja chica	L	5,000.00		Cuentas por pagar a Empleados	L	1,824.26	
Bancos (nota 1)	L	10,913,730.22		Cuentas por pagar a Proveedores	L	13,955.00	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00		Fondo para Escuelas Talleres	L	2,187,620.63	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	95,200.38		Acreedores Varios	L	81,994.27	
			L 100,013,930.60				L 2,285,394.16
No Corriente (nota 3)				**Pasivo a Largo Plazo (nota 5)**			
Terrenos	L	9,382,073.40		Reserva para Prestaciones Sociales			L 1,110,787.95
Edificios	L	5,024,639.12					
Vehículos	L	3,331,494.33		**Suma Pasivo**			L 3,396,182.11
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,594,970.17					
Equipo de cómputo	L	3,144,575.11		**PATRIMONIO (nota 6)**			
Equipo telefónico	L	90,306.90		Fondo dotal			L 89,000,000.00
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,859,916.63		Reserva para Reposición de Activos			L 4,157,985.22
Maquinaria y Equipo	L	340,200.86		Excedentes de años anteriores			L 25,677,992.89
Activos SEDIS	L	5,045,077.91		Excedente del Ejercicio			L 882,962.42
			L 35,813,254.43				
Depreciación acumulada de activos			-L 12,712,062.39	**Suma Patrimonio**			**L 119,718,940.53**
Suma Activo			**L 123,115,122.64**	**Suma Pasivo y Patrimonio**			**L 123,115,122.64**

Msc.José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo

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

Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JUNIO 2019

NOTA No. 1

BANCOS Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 10,918,730.22

Caja Chica	L. 5,000.00
Bancos	L. 10,913,730.22

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	2,670,050.44
En cuenta de ahorro	L	8,243,679.78

En el saldo fijo en Bancos se encuentran en cuatro instrumentos financieros de inversión, realizado en los siguientes bancos:

1. Banco de Desarrollo Rural Honduras S.A
   Depósito a plazo fijo No. 0028777, Certificado No. 01502010064637

   Fecha de Emisión: martes 26 de marzo 2019

   Valor por L. 9,000,000.00

   Fecha de vencimiento: 26 de marzo 2020

   Plazo: 1 año

   Tasa de interés anual: 9.00 %

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. 114511002549

   Fecha de Apertura: 4 de marzo 2019

   Valor por L. 35,000,000.00

   Fecha de vencimiento: 2 de marzo 2020

   Plazo: 1 año

   Tasa de interés anual: 9.8% anual

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

3. Banco de los Trabajadores

   Certificado de depósito a plazo fijo No. 31-119-000107-5 No. 00009580

   Fecha de Apertura: 1 de marzo 2019

   Valor por L. 25,000,000.00

   Fecha de vencimiento: 2 de marzo 2020

   Plazo: 1 año

   Tasa de interés anual: 9.40% anual

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

4. Banco del País

   Certificado de depósito a plazo fijo No. 31-300-004874-8 No. 036413

   Fecha de Apertura: 11 de marzo 2019

   Valor por L. 20,000,000.00

   Fecha de vencimiento: 10 de marzo 2020

   Plazo: 1 año

   Tasa de interés anual: 9.30% anual

Los Intereses que generen por el depósito a plazo fijo en Banco del País se depositaran en la cuenta de ahorro N° 21-300-022508-2 del mismo banco.

Anteriormente se tenía el depósito a plazo fijo en Banco de Desarrollo Rural el cual venció el 28 de febrero de 2019, a una tasa de interés anual del 8.8%.

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

NOTA No. 2

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar ascienden a L. 95,200.38 y corresponde a:

PROJOVEN	3,025.74
AECID	3,276.44
EMPLEANDO FUTUROS	88,898.20

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 y CONEANFO

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

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L.	35,813,254.43
Terrenos	L.	9,382, 073.40
Edificios	L	5,024,639.12
Vehículos	L.	3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L.	3,594,970.17
Equipo de Cómputo	L.	3,144,575.11
Equipo y Herramientas de proyectos	L.	5,859,916.63
Maquinaria y Equipo	L.	340,200.86
Equipo Telefónico	L.	90,306.90
Activos SEDIS	L.	5,045,077.91

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,712,062.39

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 2,285,394.16 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar a Empleados	L.	1,824.26
Cuentas por pagar a Proveedores	L.	13,955.00
Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	2,187,620.63
Acreedores varios	L.	81,994.27

- 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 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 por L. 45,901.02 SAR por L. 23,496.17, por retenciones a empleados de CONEANFO y PROELEM. SAR por L. 4,125.00 por retenciones a consultores por servicios profesionales prestados. Deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de AECID por L. 6,354.06 y deuda al seguro social de Empleados pagados con fondos de Sostenibilidad de la ET COLOSUCA por L. 2,118.02.

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 1,110,787.95 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 119,695,040.53 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. 25,654,092.89
Utilidad del ejercicio	L. 882,962.42

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2007 al 2018 el cual presento el siguiente movimiento

2007	L. 1,127,386.22s
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

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

ANEXOS

ANEXO No.1
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 2019

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	1,177,877.76
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	147,633.69
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	1,118.40
6	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	7,963.11
7	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	98,050.27
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	2,042,033.16
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	500,281.30
11	BANCO FICOHSA 200004279491	3,274.04
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	491,086.24
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	915,436.70
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	735,624.23
15	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29,758.44
16	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	801,321.30
17	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 (Fondos para Escuelas Taller)	1,870,858.20
18	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 (Fondos para Escuelas Taller)	316,762.43
19	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	709,073.33
20	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	1,054,202.58
21	Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	9,000,000.00
22	Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	25,000,000.00
23	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	35,000,000.00
24	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	20,000,000.00
	TOTAL BANCOS	**99,913,730.22**

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	89,000,000.00

	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,670,050.44
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	8,243,679.78

TOTAL	10,913,730.22

(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	2,187,620.63
(-)	Reserva para prestaciones laborales	1,110,787.95
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

DISPONIBLE **3,457,336.42**

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 2,187,620.63 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO N° 3

CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 2019

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
PROJOVEN		L. 3,025.74
AECID		L. 3,276.44
EMPLEANDO FUTUROS		L. 88,898.20
TOTAL		**L. 95,200.38**

ANEXO No.4

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE JUNIO 2019

Descripción **Saldo**

ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-198,217.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPREC ACUMULAD DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,368,693.85
DEPREC ACUMULAD DE EQUIPO DE COMPUTO	-800,471.66
DEPREC ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPREC ACUMULADA ACTIVOS AECID	-5,160,069.26
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,366,652.18
TOTAL	-12,712,062.39

ANEXO No.5

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 2019

CUENTAS POR PAGAR		Valor
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		1,824.26
Claudia Lizeth Guzmán	316.61	
Yessica Banegas	904.59	
Nelson Zelaya	301.53	
Claudia Esteves	301.53	
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		13,955.00
Caridad Cardona Aguilar	1,200.00	
Wilmer Javier Cruz Antúnez	5,800.00	
Sandra Dominguez	6,955.00	
FONDO PARA ESCUELAS TALLER		2,187,620.63
AECID	2,187,620.63	
FONDOS PARA CENTROS PEDAGOGICOS		-
ACREEDORES VARIOS		81,994.27
SEGURO SOCIAL	45,901.02	
SAR RETENCIÓN EN LA FUENTE	23,496.17	
SAR SERVICIOS PROFESIONALES	4,125.00	
SEGURO SOCIAL FONDOS AECID	6,354.06	
SEGURO SOCIAL FONDOS SOSTENIBILIDAD	2,118.02	
TOTAL A PAGAR	**2,285,394.16**	**2,285,394.16**

ANEXO No.6

PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 2019

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,110,787.95
TOTAL	**L. 1,110,787.95**