

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2019

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	5,000.00	
Bancos (nota 1)	L	11,361,609.42	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	95,200.38	
			L 100,461,809.80

No Corriente (nota 3)

Terrenos	L	9,382,073.40	
Edificios	L	5,024,639.12	
Vehiculos	L	3,331,494.33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,624,018.96	
Equipo de cómputo	L	3,144,575.11	
Equipo telefónico	L	90,306.90	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,819,894.17	
Maquinaria y Equipo	L	351,700.86	
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
			L 35,813,780.76

Depreciación acumulada de activos -L 12,769,492.31

Suma Activo

L 123,506,098.25

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 4)

Cuentas por pagar a Proveedores	L	19,337.04	
Fondo para Escuelas Talleres	L	2,207,329.77	
Acreedores Varios	L	83,694.97	
			L 2,310,361.78

Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	1,051,504.31	
------------------------------------	---	--------------	--

Suma Pasivo

L 3,361,866.09

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	25,638,057.25	
Excedente del Ejercicio	L	1,348,189.69	

Suma Patrimonio

L 120,144,232.16

Suma Pasivo y Patrimonio

L 123,506,098.25

Msc. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



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



Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2019

NOTA No. 1

BANCOS Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 11,366,609.42

Caja Chica	L. 5,000.00
Bancos	L. 11,361,609.42

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	1,264,757.34
En cuenta de ahorro	L	10,096,852.08

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.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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 depositarán 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 depositarán 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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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. 35,813.780.76

Terrenos L. 9,382,073.40

Edificios L. 5,024,639.12

Vehículos L. 3,331,494.33

Mobiliario y Equipo L. 3,624,018.96

Equipo de Cómputo L. 3,144,575.11

Equipo y Herramientas de proyectos L. 5,819.894.17

Maquinaria y Equipo L. 351,700.86

Equipo Telefónico L. 90,306.90

Activos SEDIS L. 5,045,077.91

Los activos de SEDIS están formados por:

Mobiliario y equipo de oficina L. 552,773.77

Equipo de cómputo 981,124.81

Equipo y herramientas 3,511,179.33

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,769,492.31.

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 2,310,361.78 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar a Proveedores	L.	19,337.04
Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	2,207,329.77
Acreedores varios	L.	83,694.97

- 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. 42,645.41. SAR por L. 26,540.97 por retenciones a empleados de CONEANFO y PROELEM. SAR por servicios profesionales 4,977.50. 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. 3,177.03.

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 1,051,504.31 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. 120,144,232.16 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. 25,638,057.25
Utilidad del ejercicio	L. 1,348,189.69

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 No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 2019

.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	722,503.55
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANO 11-401-013362-0	100,396.81
3	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	1,834,011.63
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	3,283.11
7	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	62,434.27
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	103,840.00
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	922,759.46
11	BANCO FICOHSA 200004279491	3,126.05
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	133,585.04
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	1,104,285.14
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	230,739.42
15	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,011.51
16	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	807,360.81
17	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 (Fondos para Escuelas Taller)	1,888,162.52
18	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 (Fondos para Escuelas Taller)	319,167.25
19	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	1,243,963.15
20	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	1,840,164.56
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	100,361,609.42

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO

89,000,000.00

	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,264,757.34
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	10,096,852.08

TOTAL

11,361,609.42

(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	2,207,329.77
(-)	Reserva para prestaciones laborales	1,051,504.31
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
(-)	FONDOS SEDIS	

DISPONIBLE

3,944,790.12

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 2,207,329.77 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 SEPTIEMBRE 2019

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>PROJOVEN</u>		L. 3,025.74
<u>AECID</u>		L. 3,276.44
<u>EMPLEANDO FUTUROS</u>		L. 88,898.20
TOTAL		L. 95,200.38

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL

DETALLE DE ACTIVOS FIJOS**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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>			3,624,018.96
Oficina Central		2,061,757.96	
Proelem		215,729.60	
Aecid		1,346,531.40	
<u>EQUIPO DE COMPUTO</u>			3,144,575.11
Oficina Central		1,818,161.66	
Proelem		286,348.05	
Aecid		930,816.40	
Proyectos		109,249.00	
<u>EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE PROYECTOS</u>			5,819,894.17
Oficina Central		55,120.47	
Proelem		4,255.20	
Codemussba		618,499.44	
Colosuca		25,119.72	
Danli		25,303.92	
Catacamas		69,033.02	
Puerto Cortes		107,045.41	
Santa Rosa		33,959.46	
Ojojona		245,383.24	
Comayagua		67,437.61	
Intibucá		10,466.99	
Aecid en todas las Escuelas		4,554,319.69	
Projoven		3,950.00	
<u>MAQUINARIA Y EQUIPO</u>			351,700.86
Oficina Central		324,545.86	
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

35,813,780.76

ANEXO No.4**DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019**

Descripción	ago-19	sep-19	Saldo
ACTIVOS			TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	1,135.02	1,135.02	-201,622.06
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS			-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	7,748.13	7,510.18	-3,391,700.29
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	7,781.46	7,609.16	-823,643.74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO			-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	2,613.65	2,513.05	-5,167,809.61
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	45.31	15.37	-1,366,758.17
TOTAL	19,323.57	18,782.78	-12,769,492.31

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u>		19,337.04
Caridad Cardona Aguilar	4,000.00	
Edler Ricardo Castellanos Rivera	5,600.04	
Sandra Dominguez	9,737.00	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		2,207,329.77
AECID	2,207,329.77	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		83,694.97
SEGURO SOCIAL	42,645.41	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	26,540.97	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	4,977.50	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	6,354.06	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	3,177.03	
TOTAL A PAGAR	2,310,361.78	2,310,361.78

ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2019

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,051,504.31
TOTAL	L. 1,051,504.31