

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2020

- 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 AL 30 DE ABRIL DE 2020

Expresado en Lempiras



ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	15,656,465.80	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	1,004.28	
			L 104,666,470.08

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	366,540.83	
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
			L 35,828,620.73

Depreciación acumulada de activos -L 12,900,324.49

Suma Activo

L 127,594,766.32

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 4)

Fondo para Escuelas Talleres	L	6,191,667.61	
Acreedores Varios	L	73,108.31	
			L 6,264,775.92

Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

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

Suma Pasivo

L 7,316,280.23

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	26,553,596.66	
Excedente del Ejercicio	L	566,904.21	

Suma Patrimonio

L 120,278,486.09

Suma Pasivo y Patrimonio

L 127,594,766.32

[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

AI 30 DE ABRIL 2020

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende L. 15,665,465.80

Caja L. 9,000.00

Bancos asciende a L. 15,656,465.80

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 891,191.67

En cuenta de ahorro L. 14,765,274.13

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. 0032769, Certificado No. 01502010072784

Fecha de Emisión: martes 28 de abril de 2020

Valor por L. 10,000,000.00

Fecha de vencimiento: 28 de abril de 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.10 %

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. 24475

Fecha de Apertura: 4 de abril 2020

Valor por L. 44,000,000.00

Fecha de vencimiento: 2 de marzo 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.35% 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. 00011498

Fecha de Apertura: 11 de marzo 2020

Valor por L. 35,000,000.00

Fecha de vencimiento: 11 de marzo 2021

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.20% 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.

NOTA No. 2 **CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar ascienden a L. 1,004.28 y corresponde a:

PROJOVEN	L. 1,004.28
----------	-------------

Las cuentas por cobrar a PROJOVEN corresponden a préstamo para gastos del proyecto de PROJOVEN en CONEANFO.

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: L. 35,828,620.73

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. 366,540.83
---------------------	---------------

Equipo Telefónico	L. 90,306.90
-------------------	--------------

Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
---------------	-----------------

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,900,324.49

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 6,264,775.92 el cual se encuentra conformado así:

Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	6,191,667.61
Acreeedores varios	L.	73,108.31

- 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. 35,572.13. SAR por retención en la fuente a empleados por L. 25.036.11. SAR por retención de impuesto sobre ventas a las compras realizadas L.5,828.14. Deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de AECID por L. 6,671.93.

Con la Educación No Formal: ¡Me Incluyo!

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.

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 120,278,486.09 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. 26,553,596.66
Excedente del ejercicio	L. 566,904.21

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2019 el cual presento el siguiente movimiento.

2005	L. 15,041,335.97
2006	L. 3,122,771.91
2007	L. 1,347,804.29
2008	L. 2,862,183.34
2009	L. 11,204,354.27
2010	L. 22,550,143.99
2011	L. 2,401,901.46
2012	L. 839,425.13
2013	L. 10,802,624.41
2014	L. - 170,704.92
2015	L. 3,608,117.55
2016	L. 25,849.30

Con la Educación No Formal: ¡Me Incluyo!

ANEXOS

ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2020

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 5,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Caja Chica Oficina CODEMUSSBA	L. 2,000.00
Total	L. 9,000.00

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2020

.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	3,548.98
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	305,013.76
3	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	1,650,678.30
4	OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
5	SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
6	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
7	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	115,451.73
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	406,515.11
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	433,861.00
11	BANCO FICOHSA 200004279491	2,780.39
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	437,675.72
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	305,077.92
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	10,915.98
15	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,432.34
16	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	819,088.48
17	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 (Fondos para Escuelas Taller)	1,923,399.32
18	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 (Fondos para Escuelas Taller)	102,194.19
19	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	1,102,374.54
20	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	3,822,798.44
21	AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,166,074.10
22	Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	10,000,000.00
23	Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	35,000,000.00
24	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	44,000,000.00
	TOTAL BANCOS	104,656,465.80
	TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	89,000,000.00
	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	891,191.67
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	14,765,274.13
	TOTAL	15,656,465.80
(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	6,191,667.61
(-)	Reserva para prestaciones laborales	1,051,504.31
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
	DISPONIBLE	4,255,308.66

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 6,191,667.61 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 ABRIL 2020

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
<u>PROJOVEN</u>	L. 1,004.28
TOTAL	L. 1,004.28

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE ABRIL 2020

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-209,567.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,447,706.97
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-877,809.21
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,180,357.03
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,366,925.64
TOTAL	-12,900,324.49

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MARZO 2020
AL 30 DE ABRIL 2020

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		6,191,667.61
AECID	6,191,667.61	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		73,108.31
SEGURO SOCIAL	35,572.13	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	25,036.11	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	5,828.14	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	6,671.93	
TOTAL A PAGAR	6,264,775.92	6,264,775.92

ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL 2020

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