

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 29 DE FEBRERO 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 29 DE FEBRERO 2020

Expresado en Lempiras

### ACTIVO

#### Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	13,949,952.54	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	1,004.28	
			L 102,959,956.82

#### 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 12,864,748.22

#### Suma Activo

L 125,923,829.33

### PASIVO

#### Pasivo Corriente (nota 4)

Cuentas por pagar a Proveedores	L	-	
Fondo para Escuelas Talleres	L	6,138,010.91	
Acreedores Varios	L	86,428.51	
			L 6,224,439.42

#### Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

Reserva para Prestaciones Sociales L 1,051,504.31

#### Suma Pasivo

L 7,275,943.73

### PATRIMONIO (nota 6)

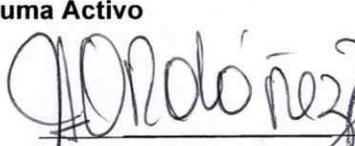
Fondo dotal	L	89,000,000.00
Reserva para Reposición de Activos	L	4,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L	26,552,877.91
Déficit del Ejercicio	-L	1,062,977.53

#### Suma Patrimonio

L 118,647,885.60

#### Suma Pasivo y Patrimonio

L 125,923,829.33

  
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

FEBRERO 2020

### NOTA No. 1

#### CAJA Y BANCOS BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende L. 13,958,952.54

Caja L. 9,000.00

Bancos asciende a L. 13,949,952.54

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L 630,614.30

En cuenta de ahorro L 13,319,338.24

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.

*Con la Educación No Formal ¡Me incluyo!*

#### 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. 1,004.28 y corresponde a:

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

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

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

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.12,864,748.22

#### **NOTA No. 4**

#### **PASIVO CORRIENTE**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 6,224,439.42 el cual se encuentra conformado así:

Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	6,138,010.91
Acreeedores varios	L.	86,428.51

- 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. 35,571.22. SAR por retención en la fuente L. 25.036.11. SAR por retención por servicios profesionales L750.00. SAR por retención de impuesto sobre ventas a las compras realizadas L.18,399.36. Deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de AECID por L. 6,671.82

#### **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. 118,647,885.60 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. 26,552,877.91
Déficit del ejercicio	L. 1,062,977.53

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
2017	L. 5,866,657.44
2018	L. -11,490,155.51
2019	L. 975,712.86

Haciendo un total de L. 68,988,021.49

*Con la Educación No Formal, ¡Me Incluyo!*

# ANEXOS

**ANEXO No.1**  
**EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO**  
**AL 29 DE FEBRERO 2020**

	<b>CAJA CHICA</b>	<b>TOTAL</b>
Caja Chica Oficina Principal		L. 5,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM		L. 2,000.00
Caja Chica Oficina CODEMUSBA		L. 2,000.00
<b>Total</b>		<b>L. 9,000.00</b>

**ANEXO N° 2  
DETALLE DE BANCOS  
CONSOLIDADO  
AL 29 DE FEBRERO 2020**

<b>DETALLE DE BANCOS</b>	<b>TOTAL</b>
AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	2,880.23
BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	467,567.43
BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	115,451.73
DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	1,910,732.60
BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	425,797.28
BANCO FICOHSA 200004279491	2,879.20
SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	1,833.92
BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	182,577.89
AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	24,295.49
OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,237.06
ATLANTIDA DOLARES I201462403	813,552.67
AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 ( Fondos para Escuelas Taller )	1,908,122.99
AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 ( Fondos para Escuelas Taller )	101,533.14
BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	635,688.10
BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	3,179,184.23
AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,128,354.78
Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	9,000,000.00
Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	25,000,000.00
Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	35,000,000.00
Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	20,000,000.00
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>102,949,952.54</b>
<b>TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO</b>	<b>89,000,000.00</b>
<b>TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES</b>	<b>630,614.30</b>
<b>TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO</b>	<b>13,319,338.24</b>
<b>TOTAL</b>	<b>13,949,952.54</b>
Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	6,138,010.91
Reserva para prestaciones laborales	1,051,504.31
Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
<b>DISPONIBLE</b>	<b>2,602,452.10</b>

\* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 6,138,010.91 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 29 DE FEBRERO 2020**

---

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

**ANEXO No.4**  
**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**  
**AL 29 DE FEBRERO 2020**

Descripción	Saldo
<b>ACTIVOS</b>	<b>TOTAL DEPRECIADO</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-207.297.16
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1.758.870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3.432.262.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-862.418.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59.087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5.177.916.99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1.366.894.90
TOTAL	<b>-12,864,748.22</b>

**ANEXO No.5**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 29 DE FEBRERO 2020**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>Valor</b>
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		6,138,010.91
AECID	6,138,010.91	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		86,428.51
SEGURO SOCIAL	35,571.22	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	25,036.11	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	750.00	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	18,399.36	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	6,671.82	
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>6,224,439.42</b>	<b>6,224,439.42</b>

---

ANEXO No.6

**PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO  
AL 29 DE FEBRERO 2020**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,051,504.31
<b>TOTAL</b>	<b>L. 1,051,504.31</b>

---