

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	13,921,133.18	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
			L 102,930,133.18

No Corriente (nota 2)

Terrenos	L	9,382,073.40	
Edificios	L	5,024,639.12	
Vehículos	L	3,331,494.33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,643,752.96	
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	423,570.83	
Activos Contingentes			
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
Activos PROJOVEN	L	6,010.09	
			L 35,911,394.82

Depreciación acumulada de activos -L 12,987,254.30

Suma Activo L 125,854,273.70

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Fondo para Escuelas Talleres	L	6,156,245.20	
Acreedores Varios	L	104,846.42	
			L 6,261,091.62

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	1,046,837.64	
------------------------------------	---	--------------	--

Suma Pasivo L 7,307,929.26

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	89,000,000.00	
Reserva para Reposición de Activos	L	4,157,985.22	
Excedentes de años anteriores	L	26,559,032.38	
Déficit del Ejercicio	-L	1,170,673.16	

Suma Patrimonio L 118,546,344.44

Suma Pasivo y Patrimonio L 125,854,273.70

[Handwritten Signature]

Ph.D. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



[Handwritten Signature]

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



[Handwritten Signature]

Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AI 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende L. 13,930,133.18

Caja L. 9,000.00

Bancos asciende a L. 13,921,133.18

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 299,931.65

En cuenta de ahorro L. 13,543,842.85

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 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. 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 depositaran en la cuenta de ahorro N° 21-119-002734-1 del mismo banco.

NOTA No. 2

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L.	35,911,394.82
Terrenos	L.	9,382,073.40
Edificios	L.	5,024,639.12
Vehículos	L.	3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L.	3,643,752.96
Equipo de Cómputo	L.	3,144,575.11
Equipo y Herramientas de proyectos	L.	5,819.894.17
Maquinaria y Equipo	L.	423,570.83
Equipo Telefónico	L.	90,306.90
Activos SEDIS	L.	5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L.	6,010.09

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.12,987,254.30

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 6,261,091.62 el cual se encuentra conformado así:

Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	6,156,245.20
Acreedores varios	L.	104,846.42

- 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.37,798.53. 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.35,339.59. Deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de AECID por L. 5.560.23. Deudas al seguro social de Empleados pagados con fondos de PROJOVEN L. 1,111.96

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 1,046,837.64 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

Con la Educación No Formal, ¡Me Includo!

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 118,546,344.44 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. 26,559,032.38
Déficit del ejercicio	L. 1,170,673.16

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

NOTA No. 6

INGRESOS

El total de ingresos del periodo es de L. 11,350,379.99 el cual se encuentra conformado así:

Ingresos del Gobierno Central	L.	5,500,000.00
Ingresos AECID	L.	219,468.02
Ingresos PROJOVEN	L.	124,358.08
Ingresos Propios	L.	5,499,553.89
Ingreso Municipalidad de San Sebastián, Lempira	L.	7,000.00

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

- Intereses generados por los depósitos a plazo fijo y las cuentas de ahorro en lempiras L. 5,498,842.43
- Intereses generados de las cuentas de ahorro en dólares L. 7,661.62
- Perdida en cambio en moneda extranjera L. 6,950.16

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo reflejan un total de L. 12,521,053.15 que corresponden a los desembolsos distribuidos para el funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 160,298.12 por depreciación del periodo.

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

DETALLE DE BANCOS		TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	4,548.98
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANO 11-401-013362-0	112,106.48
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	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	2,800,869.39
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	36,713.77
11	BANCO FICOHSA 200004279491	12,527.21
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	45,429.92
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	69,290.54
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	3,809.04
15	PROJOVEN 2018 OCCIDENTE 11-401-017830-5	77,358.68
16	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,086.96
17	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	810,646.33
18	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 (Fondos para Escuelas Taller)	1,908,910.52
19	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 (Fondos para Escuelas Taller)	101,047.35
20	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	288,825.88
21	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	3,337,959.27
22	AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,146,287.33
23	Depósito a Plazo Fijo BANRURAL	10,000,000.00
24	Depósito a Plazo Fijo BANCO DE LOS TRABAJADORES	35,000,000.00
25	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	44,000,000.00
TOTAL BANCOS		102,921,133.18
TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO		89,000,000.00
TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES		377,290.33
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO		13,543,842.85
TOTAL		13,921,133.18
(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	6,156,245.20
(-)	Reserva para prestaciones laborales	1,046,837.64
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
DISPONIBLE		2,560,065.12

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 6,156,245.20 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-215.242.30
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1.758.870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3.478.325.26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-915.777.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59.087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5.192.858.99
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1.867.092.31
TOTAL	-12,987,254.30

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		6,156,245.20
AECID	6,156,245.20	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		104,846.42
SEGURO SOCIAL	37,798.53	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	25,036.11	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	35,339.59	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	5,560.23	
SEGURO SOCIAL FONDOS PROJOVEN	1,111.96	
TOTAL A PAGAR	6,261,091.62	6,261,091.62

ANEXO No.5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,046,837.64
TOTAL	L. 1,046,837.64

ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2020

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion de Activos	4,157,985.22
TOTAL RESERVAS	L. 4,157,985.22