

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



# ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 NOVIEMBRE 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 NOVIEMBRE DE 2020

Expresado en Lempiras

<u>ACTIVO</u>		<u>PASIVO</u>	
<b>Corriente</b>		<b>Pasivo Corriente (nota 3)</b>	
Caja chica	L 9,000.00	Fondo para Escuelas Talleres	L 6,117,866.82
Bancos (nota 1)	L 12,364,338.42	Acreedores Varios	L 95,687.81
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00		
Cuentas por cobrar (nota 2)	L 44,520.69		
	<u>L 101,417,859.11</u>		<u>L 6,213,554.63</u>
<b>No Corriente (nota 2)</b>		<b>Pasivo a Largo Plazo (nota 4)</b>	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 1,046,837.64
Edificios	L 5,024,639.12		
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 3,649,928.46		
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 424,270.83		
<b>Activos Contingentes</b>		<b>Suma Pasivo</b>	<u>L 7,260,392.27</u>
Activos SEDIS	L 5,045,077.91	<b>PATRIMONIO (nota 5)</b>	
Activos PROJOVEN	L 6,010.09	Fondo dotal	L 89,000,000.00
	<u>L 35,918,270.32</u>	Reserva para Reposición de Activos	L 4,157,985.22
		Excedentes de años anteriores	L 26,559,047.39
		Déficit del Ejercicio	<u>-L 2,663,198.04</u>
Depreciación acumulada de activos	<u>-L 13,021,902.59</u>	<b>Suma Patrimonio</b>	<u>L 117,053,834.57</u>
<b>Suma Activo</b>	<u><u>L 124,314,226.84</u></u>	<b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>	<u><u>L 124,314,226.84</u></u>

Ph.D. José Alexis Ordóñez  
Secretario Ejecutivo



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



Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela  
Coordinadora Administrativa y Financiera



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020

### NOTA No. 1

#### CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende a: L. 12,373,338.42

Caja L. 9,000.00

Bancos L. 12,364,338.42

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 341,040.78

En cuenta de ahorro L. 12,023,297.64

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.

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 depositan en la cuenta de ahorro N° 114504011578 del mismo banco.

### 3. Banco de los Trabajadores

Certificado de depósito a plazo fijo No.31-119000107-5 00011498

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

### NOTA No. 2

**ACTIVO NO CORRIENTE** L. 35,918,270.32

La Propiedad, Planta y Equipo

Terrenos L. 9,382,073.40

Edificios L. 5,024,639.12

Vehículos L. 3,331,494.33

Mobiliario y Equipo L. 3,649,928.46

Equipo de Cómputo L. 3,144,575.11

Equipo de proyectos L. 90,306.90

Maquinaria y Equipo L. 5,819,894.17

Equipo Telefónico L. 424,270.83

**Activos continentes**

Activos SEDIS L. 5,045,077.91

Activos PROJOVEN L. 6,010.09

Los activos de SEDIS están formados por:

Equipo de oficina L. 552,773.77

Equipo de cómputo L. 981,124.81

Equipo y herramientas L. 3,511,179.33

La depreciación acumulada refleja un saldo de: -L. 13,021,902.59

Las cuentas por cobrar muestran un saldo de: L. 44,520.69

y corresponde a :

Gabriel Zavala por cheque devuelto	700.00
PROJOVEN por préstamo a proyecto	43,820.69

### **NOTA No. 3**

#### **PASIVO CORRIENTE**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de : L. 6,213,554.63

Fondos AECID para el PNET	L. 6,117,866.82
Acreedores varios	L. 95,687.81

Los fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en las cuentas de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques que son utilizadas para las operaciones de las Escuelas Taller.

El saldo de acreedores varios representa:

Deuda pendiente de pago al seguro social	L. 31,118.98
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 25,036.11
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 28,413.10
Seguro social de Empleados pagados con fondos Aecid	L. 8,895.68
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 2,223.94

### **NOTA No. 4**

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

El saldo del pasivo a largo plazo es: L. 1,046,837.64 y corresponde a Reserva para prestaciones sociales.

### **NOTA No. 5**

#### **PATRIMONIO**

El patrimonio total asciende a: L. 117,053,834.57

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. 26,559,047.39
Déficit del ejercicio	-L. 2,663,198.04

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: L. 13,001,245.29 el cual está conformado así:

Ingresos del Gobierno Central	L. 5,500,000.00
Ingresos AECID	L. 219,468.02
Ingresos PROJOVEN	L. 427,952.67

Ingresos propios		L. 6,771,824.60
Ingreso Municipalidad de San Sebastián, Lempira	L.	L. 75,000.00
Ingreso Municipalidad de Gracias, Lempira		L. 7,000.00

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras		L. 6,777,580.13
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares		L. 9,119.65
· Perdida en cambio en moneda extranjera		-L. 14,875.18

#### **NOTA No. 7**

#### **EGRESOS**

Los Egresos del periodo son de L. 15,664,443.33 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 194,946.41 por concepto de depreciación.

#### **NOTA No.8**

#### **DEFICIT DEL EJERCICIO**

El déficit del periodo asciende a: -L. 2,663,198.04 y corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos del presente año.

#### **NOTA No. 9**

#### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El incremento en los excedentes acumulados es por: L. 988,231.62  
y corresponde a:

Excedente del año 2019	L. 975,712.86
( + ) Reintegros a cheques del 2019	L. 5,360.01
(+ ) Anulación de cheque del 2019	L. 7,158.75

- Los L. 2,063.29 de disminución en los excedentes acumulados corresponde a:  
Pago de seguro social de diciembre del 2019 pagado en enero 2020 por L. 1.059.01. y L. 1,004.28 de cuentas por cobrar a PROJOVEN del año 2019, absorbida por CONEANFO.
- El déficit del ejercicio es de: -L. 2,663,198.04 corresponde a los ingresos menos los gastos al 30 de noviembre de 2020

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

# ANEXOS



**ANEXO No.1**  
**EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE NOVIEMBRE DE 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 CODEMUSSBA	L. 2,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 9,000.00</b>

**ANEXO N° 2**  
**DETALLE DE BANCOS**  
**CONSOLIDADO**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**

	<b>DETALLE DE BANCOS</b>	<b>TOTAL</b>
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	8,996.78
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	84,185.85
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	136,781.49
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	658,862.20
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	36,774.58
11	BANCO FICOHSA 200004279491	12,432.42
12	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	76,416.43
13	BANRURAL AHORRO LEMPIRAS 02701010048750	105,908.92
14	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017838-0	3,809.04
15	PROJOVEN 2018 OCCIDENTE 11-401-017830-5	12,265.69
16	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29,844.55
17	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	804,421.75
18	AECID OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-115198-6 ( Fondos para Escuelas Taller )	1,896,102.66
19	AECID OCCID DOLARES RED ET 2018 22-401-115574-4 ( Fondos para Escuelas Taller )	100,224.84
20	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	272,420.87
21	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	3,984,087.23
22	AECID OCCID DOLARES 22-401-115921-9	4,121,539.32
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
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>101,364,338.42</b>

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	341,040.78
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	12,023,297.64

TOTAL 12,364,338.42

( - ) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	6,117,866.82
( - ) Reserva para prestaciones laborales	1,046,837.64
( - ) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

**DISPONIBLE**

**1,041,648.74**

\* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 6,117,866.82 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 NOVIEMBRE DE 2020**

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>PROJOVEN</u>		L. 43,820.69
<u>EMPLEADOS</u>		L. 700.00
Gabriel Zavala	L. 700.00	
<b>TOTAL</b>		<b>L. 44,520.69</b>

**ANEXO No.4**  
**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**

Descripción	Saldo
<b>ACTIVOS</b>	<b>TOTAL DEPRECIADO</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-217,512.34
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,490,563.19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-930,775.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,197,940.27
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,152.99
TOTAL	-13,021,902.59

**ANEXO No.5**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>Valor</b>
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		6,117,866.82
AECID	6,117,866.82	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		95,687.81
SEGURO SOCIAL	31,118.98	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	25,036.11	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	28,413.10	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	8,895.68	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	2,223.94	
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>6,213,554.63</b>	<b>6,213,554.63</b>

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

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 1,046,837.64
<b>TOTAL</b>	<b>L. 1,046,837.64</b>