

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



# ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO DEL AÑO 2016

- 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

### BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE MAYO DEL 2016

Expresado en Lempiras Hondureños

#### ACTIVO

##### Circulante

Caja ( nota 1)	L	10.861,86	
Bancos (nota 1)	L	30.861.774,66	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88.000.000,00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	91.259,62	
			L 118.963.896,14

##### Fijo (nota 3)

Terrenos	L	9.382.073,40	
Edificios	L	5.024.639,12	
Vehículos	L	3.331.494,33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3.018.069,22	
Equipo de cómputo	L	2.919.145,45	
Equipo telefónico	L	83.566,33	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5.794.743,23	
Maquinaria y Equipo	L	173.058,40	
Contenedor	L	355.232,27	L 30.082.021,75

##### Cuentas Complementarias de Activo

Depreciación acumulada de activos	-L	11.608.047,09	
<b>Suma Activo</b>			<b>L 137.437.870,80</b>

#### PASIVO

##### Pasivo a Corto Plazo (nota 4)

Cuentas por pagar	L	4.997,65	
Fondo para Escuelas Talleres	L	3.257.337,17	
Fondos PNET	L	97.826,21	
Acreedores varios	L	101.259,81	

##### **Suma Pasivo**

**L 3.461.420,84**

#### PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	88.000.000,00	
Reservas	L	9.828.507,08	
Excedente/deficit años anteriores	L	32.191.241,92	L 130.019.749,00

##### **Excedente del Ejercicio**

**L 3.956.700,96**

##### **Suma Capital**

**L 133.976.449,96**

##### **Suma Pasivo y Patrimonio**

**L 137.437.870,80**

*José Alexis Ordóñez*

José Alexis Ordóñez  
Secretario Ejecutivo



*Yancy Mireya Díaz*

Yancy Mireya Díaz  
Contadora General  
Colegiación No.16-06-2884



*Dena Yaqueline Cabrera Madsen*

Dena Yaqueline Cabrera Madsen  
Coordinadora Administrativa y Financiera



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAYO 2016

### NOTA No. 1

#### CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 118, 872,636.52 el cual se encuentra conformado:

- |           |    |                |
|-----------|----|----------------|
| 1. Caja   | L. | 10,861.86      |
| 2. Bancos | L. | 118,861,774.66 |

En el saldo de Bancos se encuentran dos instrumentos financieros de inversión, realizado en Banco de Occidente, con las características siguientes:

1. Depósito a plazo fijo No. 314010053947, Certificado No. 93446

Fecha de Renovación: 27 de Mayo 2015

Valor por L. 80, 000,000.00

Fecha de vencimiento: 27 de Mayo del 2016

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 10.5%

De este certificado tuvo una renovación automática de tres meses más siendo su nueva fecha de vencimiento del 27 de agosto del 2016, a una tasa de interés anual del 8%.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



Los intereses que generan mensualmente es deposito se acreditan a la cuenta de ahorro No. 21-401-110763-7 en Banco de Occidente.

2. Certificado de depósito a plazo fijo No. 93542

Fecha de Apertura: 25 de Febrero 2015

Fecha renovación: 10 septiembre 2015

Valor por L. 8, 000,000.00

Fecha de vencimiento: 10 septiembre del 2016.

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.5%

Los intereses que generan mensualmente es deposito se acreditan a la cuenta de ahorro No. 21-401-110763-7 en Banco de Occidente.

## NOTA No. 2

### **CUENTAS POR COBRAR**

La cuentas por cobrar ascienden a L.91, 259.62

Que corresponde a préstamos otorgados a la Oficina Central de las Escuelas Taller por L. 87,392.59, préstamo a SEDIS L. 3,780.01 y Préstamo pendiente de pagar de Empleados por L. 87.02

### NOTA No. 3

#### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: **L. 30, 082,021.75**

Terrenos L. 9,382, 073.40

Edificios L. 5, 024639.12

Vehículos L. 3, 331,494.33

Mobiliario y Equipo L. 3, 018,069.22

Equipo de Cómputo L. 2, 919,145.45

Equipo Telefónico L. 83,566.33

Equipo y Herramientas de proyectos L. 5, 794,743.23

Maquinaria y Equipo L. 173,058.40

Contenedor L. 355,232.27

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L. 11, 608,047.09

### NOTA No. 4

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 3, 461,420.84 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar	L.	4,997.65
Fondos para Escuelas Talleres	L.	3, 257,337.17
Fondos PNET	L.	97,826.21
Acreedores varios	L.	101,259.81

- El Saldo de cuentas por pagar corresponde a garantías adeudadas a consultores.
- Fondos para Escuelas talleres corresponde al saldo existente en la cuenta de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques utilizada para las operaciones de las Escuelas Taller.
- Fondos PNET, son los préstamos que se han otorgado a la Escuela taller para su funcionamiento, así como pago a consultores.
- El saldo de acreedores varios, representa la obligación existente con las instituciones de seguridad social, y pago de impuestos.

## NOTA No. 5

### **PATRIMONIO**

El patrimonio total asciende a L. 133, 976,449.96 conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 88, 000,000.00
Reservas	L. 9, 828,507.08
Excedentes de años anteriores	L. 32, 191,241.92
Excedente del periodo	L. 3, 956,700.96

A si mismo las reservas se encuentran compuestas por:

Prestaciones Sociales	L. 5, 566,479.99
Reserva para la Reposición de Activos Fijos	L. 4, 262,027.09

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

## NOTA No. 6

### INGRESOS

El total de ingresos del periodo es de L. 14, 244,211.85 el cual se encuentra conformado así:

Transferencias del Gobierno Central	L.	6, 000,000.00
Ingresos propios	L.	3, 958,201.15
Ingresos AECID	L.	1, 579,535.62
PROJOVEN	L.	633,920.42
SEDIS	L.	2, 000,000.00
Municipalidad de Catacamas	L.	72,554.66

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

- Intereses generados por los depósitos a plazo fijo y las cuentas de ahorro en lempiras L. 3,646,894.38
- Intereses generados de las cuentas de ahorro en dólares L. 148,694.99
- Utilidad de cambio en moneda extranjera L. 162,161.78
- Ingreso de proyectos por L. 450.00

Los ingresos AECID, corresponden a las transferencias de los Fondos disponibles en la cuenta de dólares a las cuentas de cheques de las Escuela Talleres.

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



### NOTA No. 7

#### **EGRESOS**

Los Egresos del periodo reflejan un total de L. 10, 287,510.89, que corresponden a los desembolsos distribuidos para el funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran a CONEANFO. Incluye también L. 246,632.23 por depreciación del periodo.

### NOTA No.8

#### **EXCEDENTE DEL EJERCICIO**

El excedente del periodo corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos del presente año y asciende a L. 3, 956,700.96.

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



# ANEXOS

**ANEXO No.1**  
**EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2016**

---

<b>CAJA CHICA</b>	<b>TOTAL</b>
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROLEM	L. 2,000.00
Caja Chica Oficina Catacamas	L. 2,861.86
Caja Chica Escuela Taller Danli	L. 3,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 10,861.86</b>

**ANEXO N° 2  
DETALLE DE BANCOS  
CONSOLIDADO  
AL 31 DE MAYO DEL 2016**

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	L. 265,844.82
2	Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	L. 4001,073.30
3	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017042-8	L. 85,106.68
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	L. 78,608.13
5	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017206-4	L. 360,250.06
6	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017207-2	L. 718,899.02
7	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	L. 9530,174.55
8	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	L. 8341,483.70
9	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	L. 4220,756.93
10	Depósito a Plazo Fijo Certificado N° 93446	L. 80000,000.00
11	Depósito a Plazo Fijo Certificado N° 93542	L. 8000,000.00
12	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	L. 3259,577.47
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>L. 118861,774.66</b>

**ANEXO N° 3**  
**CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2016**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>TOTAL</b>
Escuelas Talleres oficina central	L. 87,392.59
SEDIS	L. 3,780.01
Empleados	L. 87.02
<b>TOTAL</b>	<b>L. 91,259.62</b>

**ANEXO No.4**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2016**

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>TOTAL</b>
Proveedores, ( Garantias )	L. 4,997.65
Fondo para Escuelas Talleres	3257,337.17
Acreedores varios	101,259.81
Fondos PNET	97,826.21
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>L. 3461,420.84</b>

**ANEXO N° 5**  
**DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO**  
**Al 31 DE MAYO DEL 2016**

<b>RESERVAS</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para prestaciones sociales	L. 5566,479.99
Reserva para depreciacion acumulada	4262,027.09
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>L. 9828,507.08</b>

**ANEXO No.6**  
**DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE MAYO DEL 2016**

<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
Transferencias del Gobierno Central	L. 6000,000.00	
AECID	L. 1579,535.62	
PROJOVEN	L. 633,920.42	
SEDIS	L. 2000,000.00	<b>L. 10213,456.04</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	3646,894.38	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	L. 148,694.99	
Otros Ingresos	450.00	
Utilidad en cambio moneda extranjera	L. 162,161.78	
Ingresos Municipalidad	L. 72,554.66	<b>4030,755.81</b>
<b>TOTAL</b>		<b>14244,211.85</b>