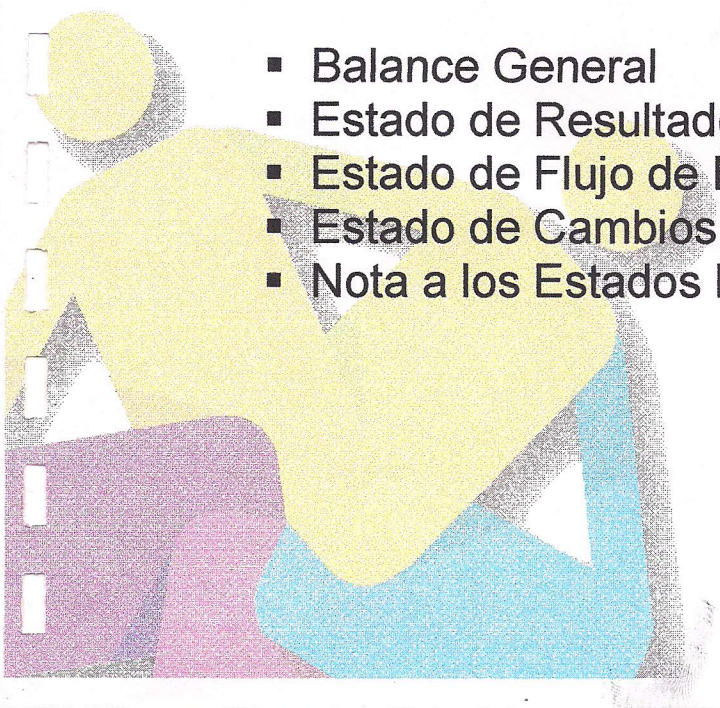
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL 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

Comision Nacional para el Desarrollo de la Educacion Alternativa No Formal

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

BALANCE GENERAL
CONSOLIDADO
Del 01 de Enero del 2016 al 30 de Abril del 2016
Expresado en Lempiras Hondureños

ACTIVO				**PASIVO**			
Circulante				**Pasivo a Corto Plazo (nota 4)**			
Caja (nota 1)	L	11,000.00		Cuentas por pagar	L	3,197.65	
Bancos (nota 1)	L	30984,730.28		Fondo para Escuelas Talleres	L	3239,813.21	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88000,000.00		Fondos PNET	L	93,684.46	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	91,259.62		Acreedores varios	L	57,383.76	
			L 119086,989.90				
				Suma Pasivo			**L 3394,079.08**
				PATRIMONIO (nota 5)			
Fijo (nota 3)				Fondo dotal	L	88000,000.00	
Terrenos	L	9382,073.40		Reservas	L	9828,507.08	
Edificios	L	4955,850.00		Excedente/deficit años anteriores	L	32191,241.92	L 130019,749.00
Vehículos	L	3331,494.33					
Mobiliario y equipo de oficina	L	3016,889.22					
Equipo de cómputo	L	2919,145.45					
Equipo telefónico	L	83,566.33					
Equipo y herramientas de proyectos	L	5564,523.23					
Maquinaria y Equipo	L	173,058.40					
Contenedor	L	355,232.27	L 29781,832.63	**Excedente del Ejercicio**		L 3898,580.35	
Cuentas Complementarias de Activo				**Suma Capital**			**L 133918,329.35**
Depreciación acumulada de activos			-L 11556,414.10				
Suma Activo			**L 137312,408.43**	**Suma Pasivo y Patrimonio**			**L 137312,408.43**

José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo

Secretaría Ejecutiva coneanfo — Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal — Tegucigalpa, Honduras

Yancy Mireya Díaz
Contadora General
Colegiación No.16-06-2684

Contador General coneanfo — Tegucigalpa, Honduras

Dena Yaqueline Cabrera Madsen
Coordinadora Administrativa y Financiera

Administración y Finanzas coneanfo — Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal — Tegucigalpa, Honduras

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABRIL 2016

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 118, 995,730.28 el cual se encuentra conformado:

1.	Caja	L.	11,000.00
2.	Bancos	L.	118,984,730.28

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%

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. 29, 781,832.63**
Terrenos	L. 9,382, 073.40
Edificios	L 4, 955,850.00
Vehículos	L. 3, 331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3, 016,889.22
Equipo de Cómputo	L. 2, 919,145.45
Equipo Telefónico	L. 83,566.33
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 5, 564,523.23
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, 556,414.10

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 3, 394,079.08 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar	L.	3,197.65
Fondos para Escuelas Talleres	L.	3, 239,813.21
Fondos PNET	L.	93,684.46
Acreedores varios	L.	57,383.76

- 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 públicas e instituciones de jubilación.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 133, 710,815.16 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, 898,580.35

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

ANEXO No.1
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROLEM	L. 2,000.00
Caja Chica Oficina Catacamas	L. 3,000.00
Caja Chica Escuelta Taller Danli	L. 3,000.00
Total	**L. 11,000.00**

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	-L. 332,167.64
2	Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	3201,073.30
3	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017042-8	85,106.68
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	168,602.63
5	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017206-4	61,340.04
6	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017207-2	1254,385.86
7	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	10811,896.19
8	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	8293,551.81
9	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4198,887.90
10	Depósito a Plazo Fijo Certificado N° 93446	80000,000.00
11	Depósito a Plazo Fijo Certificado N° 93542	8000,000.00
12	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	3242,053.51
	TOTAL BANCOS	**L. 118984,730.28**

ANEXO N° 3

CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

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

ANEXO No.4

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	TOTAL
Cuentas Por Pagar	L. 3,197.65
Fondo para Escuelas Talleres	3239,813.21
Acreedores varios	57,383.76
Fondos PNET	93,684.46
TOTAL A PAGAR	**L. 3394,079.08**

ANEXO N° 5

DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
Al 30 DE ABRIL DEL 2016

RESERVAS	TOTAL
Reserva para prestaciones sociales	L. 5566,479.99
Reserva para depreciacion acumulada	4262,027.09
TOTAL RESERVAS	**L. 9828,507.08**

ANEXO No.6

DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DEL 2016

INGRESOS CORRIENTES			TOTAL	
Transferencias del Gobierno Central	L	5200,000.00		
AECID	L	1579,535.62		
PROJOVEN	L	262,275.00		
SEDIS	L	2000,000.00	L	**9041,810.62**
OTROS INGRESOS				
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	L	2928,616.02		
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	L	122,847.95		
Otros Ingresos	L	450.00		
Utlidad en cambio moneda extranjera	L	118,207.90		
Ingresos Municipalidad	L	26,000.00	L	**3196,121.87**
TOTAL			L	**12237,932.49**