

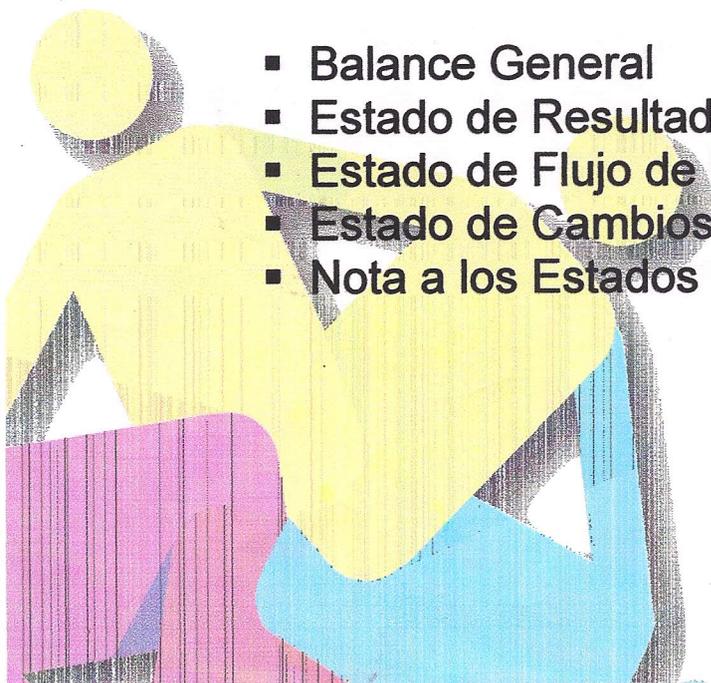
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

Expresado en Lempiras Hondureños

ACTIVO

Circulante

Caja (nota 1)	L	8,000.00	
Bancos (nota 1)	L	30,125,154.95	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	337,962.55	
			L 118,471,117.50

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	3,049,912.22	
Equipo de cómputo	L	2,921,674.30	
Equipo telefónico	L	83,566.33	
Equipo y herramientas de proyectos	L	6,147,769.31	
Maquinaria y Equipo	L	173,058.40	
Contenedor	L	355,232.27	L 30,469,419.68

Depreciación acumulada de activos	-L	11,810,751.09	
Suma Activo	L	137,129,786.09	

PASIVO

Pasivo a Corto Plazo (nota 4)

Cuentas por pagar	L	13,000.02	
Fondo para Escuelas Talleres	L	2,994,278.37	
Fondos PNET	L	352,536.83	
Acreedores varios	L	50,632.13	
			L 3,410,447.35

Pasivo a Largo Plazo (nota5)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	5,566,479.99	
------------------------------------	---	--------------	--

Suma Pasivo

L 8,976,927.34

PATRIMONIO (nota 6)

Fondo dotal	L	88,000,000.00	
Reservas	L	4,262,027.09	
Excedente/deficit años anteriores	L	32,193,397.92	L 124,455,425.01

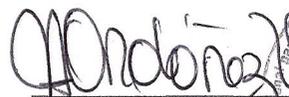
Excedente/Deficit del Ejercicio	L	3,697,433.74	
---------------------------------	---	--------------	--

Suma Capital

L 128,152,858.75

Suma Pasivo y Patrimonio

L 137,129,786.09


José Alexis Ordóñez
 Secretario Ejecutivo




Yancy Milneva Díaz
 Contadora General




Dena Yaqueline Cabrera Madsen
 Coordinadora Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2016

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 118, 133,154.95 el cual se encuentra conformado:

1. Caja	L.	8,000.00
2. Bancos	L.	118,125,154.95

En el saldo de Bancos se encuentran dos instrumentos financieros de inversión, realizado en los siguientes bancos:

1. Banco del País
Depósito a plazo fijo No. 28134, Certificado No. 31-300-003932-3

Fecha de Emisión: lunes 29 de agosto del 2016

Valor por L. 80, 000,000.00

Fecha de vencimiento: lunes 28 de agosto del 2017

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 9.00 %

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

Los Intereses que generaron por el depósito a plazo fijo en Banco del País se depositaron a la cuenta de ahorro N° 21-300-022508-2 del mismo banco.

Anteriormente se tenía el depósito a plazo fijo en Banco de Occidente el cual vencía el 27 de mayo del 2016. 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%.

Los intereses que generaron mensualmente el depósito a plazo fijo en Banco de Occidente se depositaron a la cuenta de ahorro No. 21-401-110763-7 del mismo banco.

2. Banco Ficohsa

Certificado de depósito a plazo fijo No. 152856

Fecha de Apertura: martes 13 de septiembre 2016

Valor por L. 8, 000,000.00

Fecha de vencimiento: lunes 13 marzo del 2017.

Plazo: 6 meses

Tasa de interés anual: 8.5% anual

Los intereses que generan mensualmente el depósito a plazo fijo se acreditan a la cuenta de ahorro No. 200004279491 en Banco Ficohsa.

Anteriormente se tenía el depósito a plazo fijo en Banco de Occidente el cual vencía el 10 de septiembre del 2016, a una tasa de interés anual del 9.5%. Al querer renovar dicho certificado en Banco de Occidente este solamente ofrecía la tasa del 7.5% anual por lo que se procedió a efectuar el depósito en Banco Ficohsa.

Los intereses que generaron mensualmente el depósito a plazo fijo en Banco de Occidente se depositaron a la cuenta de ahorro No. 21-401-110763-7 del mismo banco.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 2

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar ascienden a L.337, 962.55
Que corresponde a préstamos otorgados a la Oficina Central de las Escuelas Taller

NOTA No. 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: **L. 30, 469,419.68**

Terrenos	L. 9,382, 073.40
Edificios	L. 5, 024,639.12
Vehículos	L. 3, 331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3, 049,912.22
Equipo de Cómputo	L. 2, 921,674.30
Equipo Telefónico	L. 83,566.33
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 6, 147,769.31
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 L11, 810,751.09

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 3, 410,447.35 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar	L.	13,000.02
Fondos para Escuelas Talleres	L.	2, 994,278.37
Fondos PNET	L.	352,536.83
Acreedores varios	L.	50,632.13

- 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.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 5, 566,479.99 el cual se encuentra conformado así:

Reserva para Prestaciones Sociales	L.	5, 566,479.99
------------------------------------	----	---------------

- El Saldo de cuentas por pagar corresponde a la Reserva de las Prestaciones laborales de los empleados de la Institución.

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 128, 152,858.75 conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L.	88, 000,000.00
Reservas	L.	4, 262,027.09
Excedentes de años anteriores	L.	32, 193,397.92
Excedente del periodo	L.	3, 697,433.74

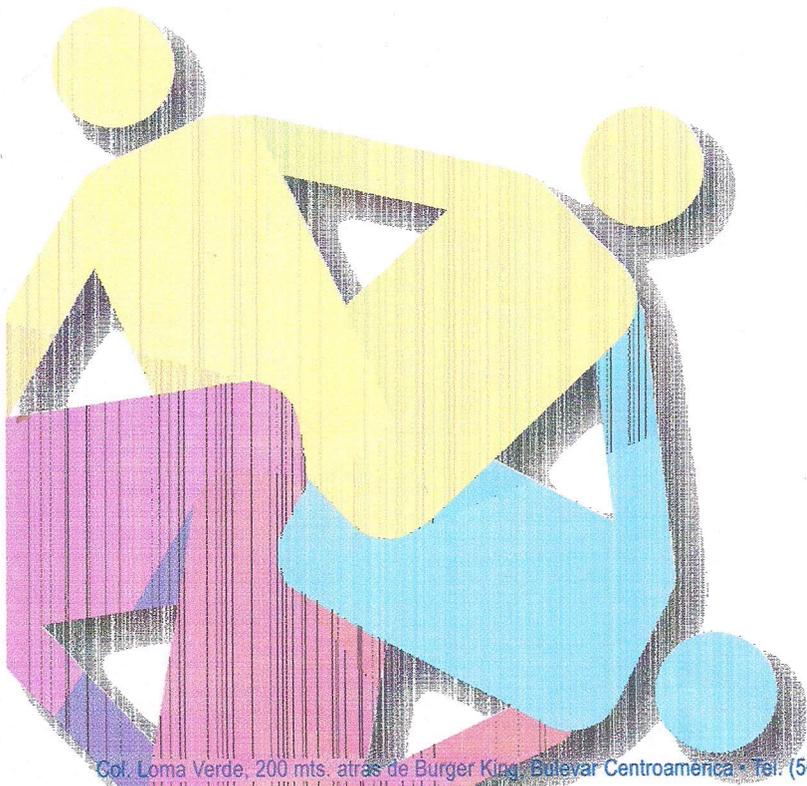
A si mismo las reservas se encuentran compuestas por:

Reserva para la Reposición de Activos Fijos	L.	4, 262,027.09
---	----	---------------

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROLEM	L. 2,000.00
Caja Chica Escuela Taller CODEMUSSBA	L. 3,000.00
Total	L. 8,000.00

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

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	L. 358,251.96
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	L. 1,073.30
3	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017042-8	L. 106.68
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	L. 290,660.28
5	Occidente cuenta de cheques PROJOVEN No.11-401-017206-4	L. 222,508.90
6	Occidente cuenta de cheques SEDIS No.11-401-017207-2	L. -260.85
7	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	L. 2,845.20
8	Occidente Cuenta de cheques ET Colосуca N° 11-401-016962-4	L. 58,222.80
9	Occidente Cuenta de cheques ET Ojojona N° 11-401-017041-0	L. 1,527.56
10	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	L. 33,814.18
11	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	L. 12711,911.58
12	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	L. 576,428.38
13	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	L. 8553,390.04
14	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	L. 4318,179.23
15	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	L. 80000,000.00
16	Depósito a Plazo Fijo BANCO FICOHSA	L. 8000,000.00
17	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	L. 2996,495.71
	TOTAL BANCOS	L. 118125,154.95

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
Escuelas Talleres oficina central	L. 337,962.55
TOTAL	L. 337,962.55

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	TOTAL
Proveedores, (Garantias)	L. 13,000.02
Fondo para Escuelas Talleres	2994,278.37
Acreedores varios	50,632.13
Fondos PNET	352,536.83
TOTAL A PAGAR	L. 3410,447.35

ANEXO No.5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 5566,479.99
TOTAL A PAGAR	L. 5566,479.99

ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AI 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion de Activos	4262,027.09
TOTAL RESERVAS	L. 4262,027.09