

Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal



BALANCE GENERAL CONSOLIDADO DEL 01 DE ENERO DEL 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Expresado en Lempiras Hondureños

ACTIVO

Circulante

Bancos (nota 1)	L	25043,557.57	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	82,031.26	
			L 113125,588.83

Fijo (nota 3)

Terrenos	L	9382,073.40	
Edificios	L	5024,639.12	
Vehículos	L	3331,494.33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3053,141.22	
Equipo de cómputo	L	2984,736.25	
Equipo telefónico	L	83,566.33	
Equipo y herramientas de proyectos	L	6147,769.31	
Maquinaria y Equipo	L	173,058.40	
Contenedor	L	355,232.27	L 30535,710.63

Depreciación acumulada de activos -L 11949,719.79

Suma Activo L **131711,579.67**

PASIVO

Pasivo a Corto Plazo (nota 4)

Cuentas por pagar	L	13,614.91	
Fondo para Escuelas Talleres	L	1558,116.69	
Fondos PNET	L	16,997.43	
Acreedores varios	L	3,306.26	
			L 1592,035.29

Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

Reserva para Prestaciones Sociales L 5566,479.99

Suma Pasivo

L 7158,515.28

PATRIMONIO (nota 6)

Fondo dotal	L	88071,790.08	
Reservas	L	4262,027.09	
Excedente/deficit años anteriores	L	32193,397.92	L 124527,215.09

Excedente/Deficit del Ejercicio L 25,849.30

Suma Capital L **124553,064.39**

Suma Pasivo y Patrimonio L **131711,579.67**



Handwritten signature of José Alexis Ordóñez

José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



Handwritten signature of Yancy Mireya Díaz

Yancy Mireya Díaz
Contadora General

Handwritten signature of Dena Yaqueline Cabrera Madsen

Dena Yaqueline Cabrera Madsen
Coordinadora Administrativa y Financiera



Administración y Finanzas
coneanfo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2016

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 113, 043,557.57 el cual se encuentra conformado:

1. Bancos L. 113,043,557.57

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

La cuentas por cobrar ascienden a L.82, 031.26
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, 535,710.63

Terrenos	L. 9,382, 073.40
Edificios	L 5, 024,639.12
Vehículos	L. 3, 331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3, 053,141.22
Equipo de Cómputo	L. 2, 984,736.25
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 L.11, 949,719.79

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 1, 592,035.29 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	13,614.91
Fondos para Escuelas Talleres	L.	1, 558,116.69
Fondos PNET	L.	16,997.43
Acreedores varios	L.	3,306.26

- El Saldo de cuentas por pagar proveedores 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 las deudas que tiene las Escuelas Taller hacia CONEANFO por préstamos que este le ha otorgado a nivel interno, y que se refleja en cuentas por pagar por parte de las Escuelas Taller, así como también lo componen deudas de retención de garantías a consultores.
- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago de Impuesto Sobre la Renta que se les retiene a los consultores por servicios profesionales.

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
------------------------------------	----	---------------

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 124, 527,215.09 conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L.	88, 071,790.08
Reservas Reposición de Activos Fijos	L.	4, 262,027.09
Excedentes de años anteriores	L.	32, 193,397.92
Excedente del periodo	L.	25,849.30

El aumento al Fondo Dotal corresponde a la diferencia que quedo de la Reserva Institucional ya que se había aprobado inicialmente un monto de L. 608, 117.55 del cual se transfirió a la unidad de Programas y Proyectos la cantidad de L. 536,327.47 para cubrir necesidades que surgieron durante la implementación del proceso educativo de las diferentes Escuelas Taller.