

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



# ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO DEL AÑO 2017

- 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 2017 AL 31 DE ENERO DEL 2017 Expresado en Lempiras

### ACTIVO

#### Circulante

Caja chica	L	8,000.00	
Bancos (nota 1)	L	24442,949.64	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	79,787.51	
			L 112530,737.15

#### Fijo (nota 3)

Terrenos	L	9382,073.40	
Edificios	L	5024,639.12	
Vehiculos	L	3331,494.33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3052,842.22	
Equipo de cómputo	L	2984,736.25	
Equipo telefónico	L	83,566.33	
Equipo y herramientas de proyectos	L	6179,334.53	
Maquinaria y Equipo	L	173,058.40	
Contenedor	L	355,232.27	L 30566,976.85

Depreciación acumulada de activos	-L	11985,576.33	
<b>Suma Activo</b>	<b>L</b>	<b>131112,137.67</b>	

### PASIVO

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

Cuentas por pagar	L	5,750.03	
Fondo para Escuelas Talleres	L	1568,695.15	
Fondos PNET	L	20,635.62	
Acreedores varios	L	48,782.90	
			L 1643,863.70

#### Pasivo a Largo Plazo (nota5)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	5566,479.99	
------------------------------------	---	-------------	--

#### Suma Pasivo

L 7210,343.69

### PATRIMONIO (nota 6)

Fondo dotal	L	88071,790.08	
Reservas	L	4262,027.09	
Excedente/deficit años anteriores	L	32219,247.22	L 124553,064.39

Excedente/Deficit del Ejercicio -L 651,270.41

#### Suma Capital

L 123901,793.98

#### Suma Pasivo y Patrimonio

L 131112,137.67

*J. Ordóñez*  
**José Alexis Ordóñez**  
Secretario Ejecutivo



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



*Yaqeline Cabrera Madsen*  
**Dena Yaqeline Cabrera Madsen**  
Coordinadora Administrativa y Financiera



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**ENERO 2017**

### NOTA No. 1

#### **CAJA Y BANCOS**

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 112, 450,949.64 el cual se encuentra conformado:

1. Caja	L.	8,000.00
2. 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.79,787.51  
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, 566,976.85
Terrenos	L. 9,382, 073.40
Edificios	L 5, 024,639.12
Vehículos	L. 3, 331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3, 052,842.22
Equipo de Cómputo	L. 2, 984,736.25
Equipo Telefónico	L. 83,566.33
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 6, 179,334.53
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, 985,576.33

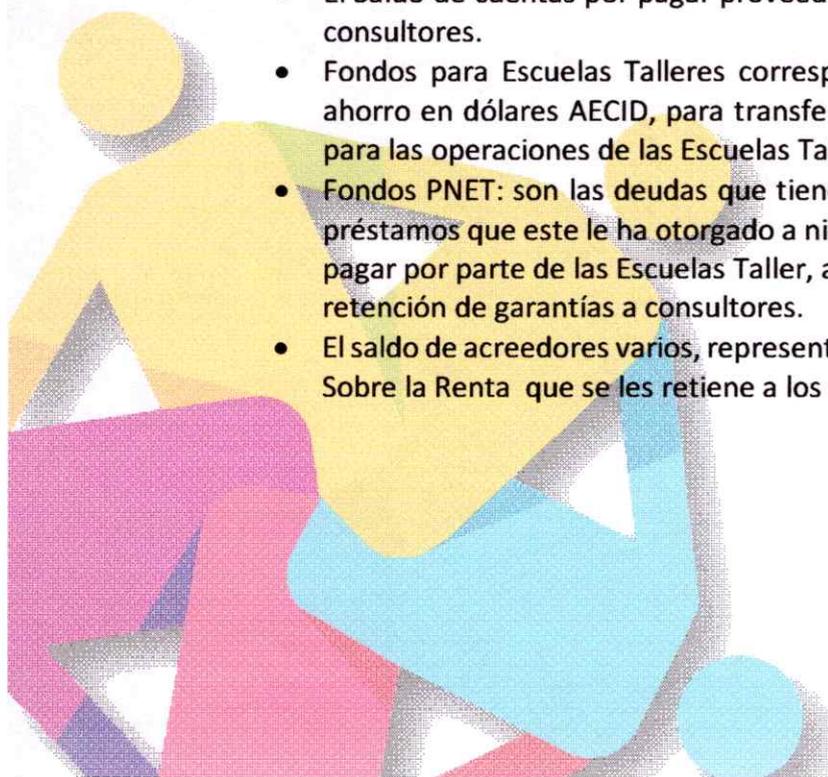
## NOTA No. 4

### **PASIVO A CORTO PLAZO**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 1, 643,863.70 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	5,750.03
Fondos para Escuelas Talleres	L.	1, 568,695.15
Fondos PNET	L.	20,635.62
Acreedores varios	L.	48,782.90

- 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!*

# ANEXOS



**ANEXO No.1**  
**EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>CAJA CHICA</b>	<b>TOTAL</b>
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Caja Chica Escuela Taller CODEMUSBA	L. 3,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 8,000.00</b>

**ANEXO N° 2  
DETALLE DE BANCOS  
CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO DEL 2017**

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	L. 147,367.52
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	L. 1,073.30
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	L. 614,523.49
5	Occidente cuenta de cheques PROJOVEN No.11-401-017206-4	L. 158,532.86
7	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	L. 24,824.61
8	Occidente Cuenta de cheques ET Colosuca N° 11-401-016962-4	L. 59,921.80
9	Occidente Cuenta de cheques ET Ojojona N° 11-401-017041-0	L. 1,507.56
10	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	L. 33,774.18
11	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	L. 7774,874.82
12	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	L. 541,302.57
13	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	L. 204,946.62
14	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	L. 8852,496.44
15	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	L. 4459,131.68
16	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	L. 80000,000.00
17	Depósito a Plazo Fijo BANCO FICOHSA	L. 8000,000.00
18	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	L. 1568,672.19
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>L. 112442,949.64</b>

**ANEXO N° 3**  
**CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>TOTAL</b>
Escuelas Talleres oficina central	L. 79,787.51
<b>TOTAL</b>	<b>L. 79,787.51</b>

**ANEXO No.4**  
**DEPRECIACIONES ACUMULADAS**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>ACTIVO</b>	<b>TOTAL DEPRECIADO</b>
Edificios	131,932.92
Vehiculos	1758,722.42
Mobiliario y Equipo de Oficina	3273,329.56
Equipo de Computo	712,074.21
Equipo Telefonico	59,087.76
Proyectos	1353,150.13
Activos AECID	4697,279.33
<b>Total</b>	<b>11985,576.33</b>

**ANEXO No.5**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>	<b>Valor</b>
Proveedores, ( Garantias )	L. 5,750.03
Fondo para Escuelas Talleres	L. 1568,695.15
Acreedores varios	L. 48,782.90
Fondos PNET	L. 20,635.62
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>L. 1643,863.70</b>

<b>Fondos PNET se encuentra conformado por:</b>	<b>Valor</b>
CONEANFO	L. 7,997.43
Proveedores (garantias)	L. 9,000.00
Seguro Social	L. 2,284.98
Impuesto Vecinal	L. 1,353.21
<b>TOTAL</b>	<b>L. 20,635.62</b>

**ANEXO No.6**  
**PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 5566,479.99
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>L. 5566,479.99</b>

**ANEXO N° 7**  
**DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion de Activos	4262,027.09
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>L. 4262,027.09</b>

**ANEXO No.8**  
**DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DEL 2017**

<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>TOTAL</b>
Transferencias del Gobierno Central	L. -	
AECID	L. -	
PROJOVEN	L. -	
SEDIS	L. -	<b>L. 0.00</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	L. 629,615.77	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	L. 27,398.79	
Utilidad en cambio moneda extranjera	L. 67,257.65	
Ingresos de Proyectos	L. -	
Ingresos Municipalidad Catacamas	L. -	
Mancomunidad CODEMUSSBA	L. -	
Sostenibilidad Escuelas Taller	L. -	<b>L. 724,272.21</b>
<b>TOTAL</b>		<b>L. 724,272.21</b>

*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, 553,064.39 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, 219,247.0

