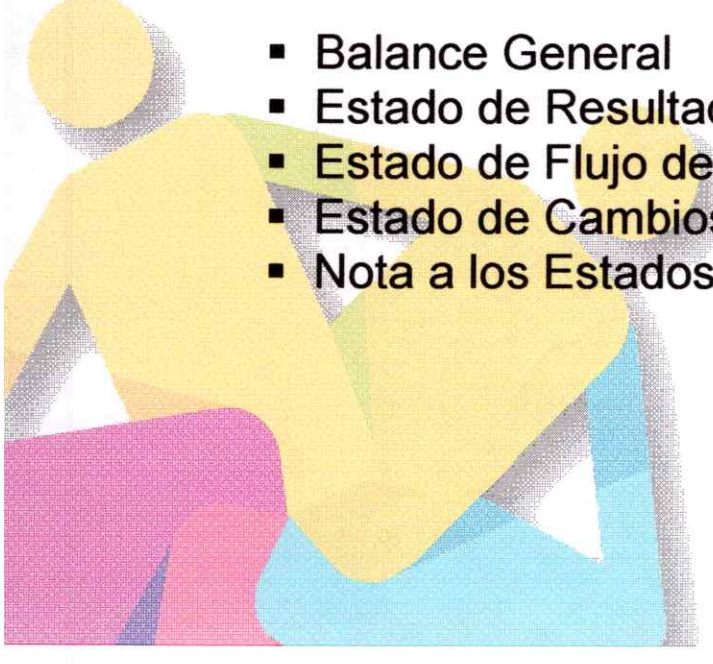
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

Comision Nacional para el Desarrollo de la Educacion Alternativa No Formal

BALANCE GENERAL
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 28 DE FEBRERO DEL 2017
Expresado en Lempiras

ACTIVO				**PASIVO**			
Circulante				**Pasivo a Corto Plazo (nota 4)**			
Caja chica	L	8,000.00		Cuentas por pagar	L	7,500.03	
Bancos (nota 1)	L	25879,355.35		Fondo para Escuelas Talleres	L	1566,025.50	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	88000,000.00		Fondos PNET	L	9,167.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	79,787.51		Fondos Projoven	L	2,333.92	
			L 113967,142.86	Acreedores Varios	L	57,736.20	
						L 1642,762.65	
Fijo (nota 3)				**Pasivo a Largo Plazo (nota5)**			
Terrenos	L	9382,073.40		Reserva para Prestaciones Sociales		L 5566,479.99	
Edificios	L	5024,639.12					
Vehículos	L	3331,494.33		**Suma Pasivo**			L 7209,242.64
Mobiliario y equipo de oficina	L	3052,842.22					
Equipo de cómputo	L	2984,736.25		**PATRIMONIO (nota 6)**			
Equipo telefónico	L	83,566.33		Fondo dotal	L	88071,790.08	
Equipo y herramientas de proyectos	L	6195,889.53		Reserva para Reposicion de Activos	L	4262,027.09	
Maquinaria y Equipo	L	173,058.40		Excedente/deficit años anteriores	L	32219,247.22	L 124553,064.39
Contenedor	L	355,232.27					
			L 30583,531.85				
				Excedente/Deficit del Ejercicio		L 776,176.74	
				Suma Capital			L 125329,241.13
Depreciación acumulada de activos			-L 12012,190.94				
Suma Activo			L 132538,483.77	**Suma Pasivo y Patrimonio**			L 132538,483.77

José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo

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

Dena Yaqueline Cabrera Madsen
Coordinadora Administrativa y Financiera

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FEBRERO 2017

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 113, 887,355.35 el cual se encuentra conformado:

1.	Caja	L.	8,000.00
2.	Bancos	L.	113,879,355.35

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

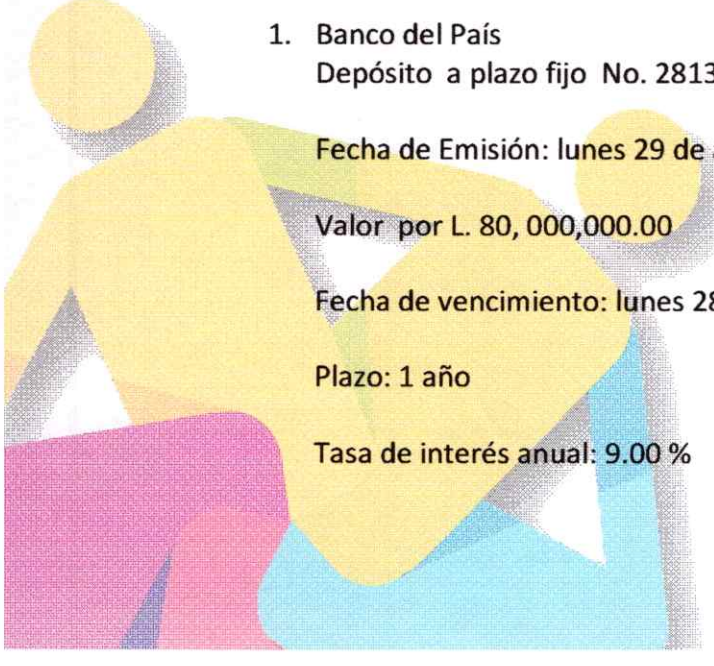
   Fecha de Emisión: lunes 29 de agosto del 2016

   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 %



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.

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, 583,531.85
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, 195,889.53
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.12, 012,190.94

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 1, 642, 762.65 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	7,500.03
Fondos para Escuelas Talleres	L.	1, 566,025.50
Fondos PNET	L.	9,167.00
Fondos PROJOVEN	L.	2,333.92
Acreedores varios	L.	57,736.20

- 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.
- Fondos PROJOVEN: son la deuda que tiene la Escuela Taller Colosuca hacia el Seguro Social.
- 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.

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:

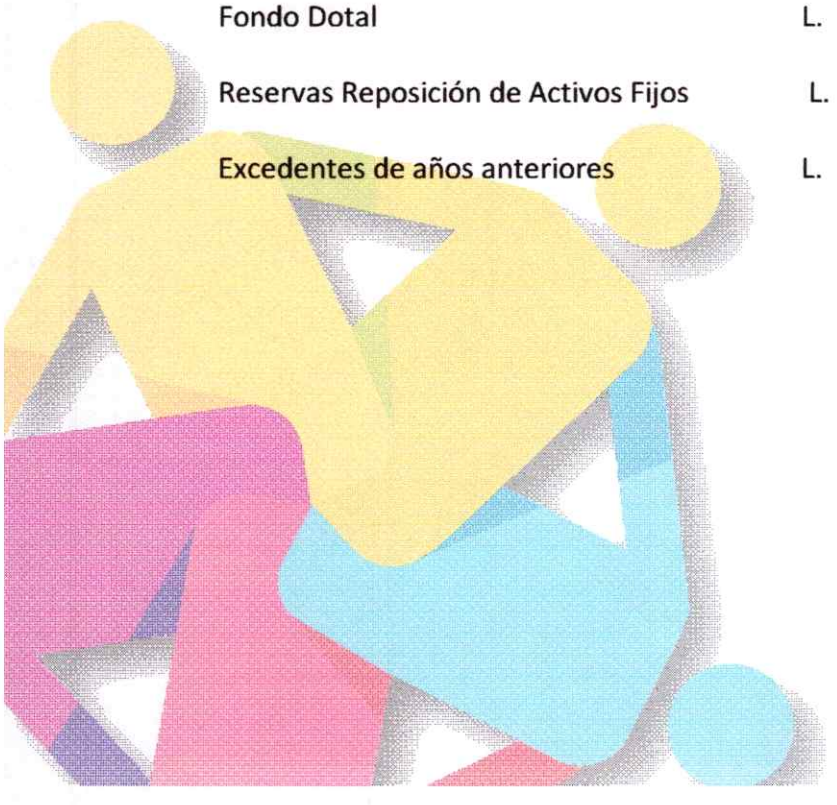
Reserva para Prestaciones Sociales	L.	5, 566,479.99

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, 219,247.22



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

ANEXOS

ANEXO No.1
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Caja Chica Escuelta Taller CODEMUSSBA	L. 3,000.00
Total	**L. 8,000.00**

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL	
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	L.	-54,471.14
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	L.	2201,073.30
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	L.	497,905.51
5	Occidente cuenta de cheques PROJOVEN No.11-401-017206-4	L.	112,375.54
7	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	L.	21,918.11
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.	1,487.56
10	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	L.	33,754.18
11	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	L.	7347,673.73
12	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	L.	541,444.96
13	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	L.	256,142.53
14	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	L.	8841,859.69
15	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	L.	4452,267.04
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.	1566,002.54
	TOTAL BANCOS	**L.**	**113879,355.35**

ANEXO N° 3

CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
Escuelas Talleres oficina central	L. 79,787.51
TOTAL	**L. 79,787.51**

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

ACTIVO	TOTAL DEPRECIADO
Edificios	136,101.44
Vehiculos	1758,771.84
Mobiliario y Equipo de Oficina	3276,158.68
Equipo de Computo	714,356.58
Equipo Telefonico	59,087.76
Proyectos	1353,948.01
Activos AECID	4713,766.63
Total	**12012,190.94**

ANEXO No.5

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor	
Proveedores, (Garantias)	L.	7,500.03
Fondo para Escuelas Talleres	L.	1566,025.50
Acreedores varios	L.	57,736.20
Fondos PNET	L.	9,167.00
Fondos PROJOVEN	L.	2,333.92
TOTAL A PAGAR	**L.**	**1642,762.65**

Fondos PNET se encuentra conformado por:	Valor	
CONEANFO	L.	7,997.43
Seguro Social	L.	1,034.07
Impuesto Vecinal	L.	135.50
TOTAL	**L.**	**9,167.00**

Fondos PROJOVEN se encuentra conformado por:	Valor	
Seguro Social	L.	2,333.92
TOTAL	**L.**	**2,333.92**

ANEXO No.6

PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DEL 2017

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