

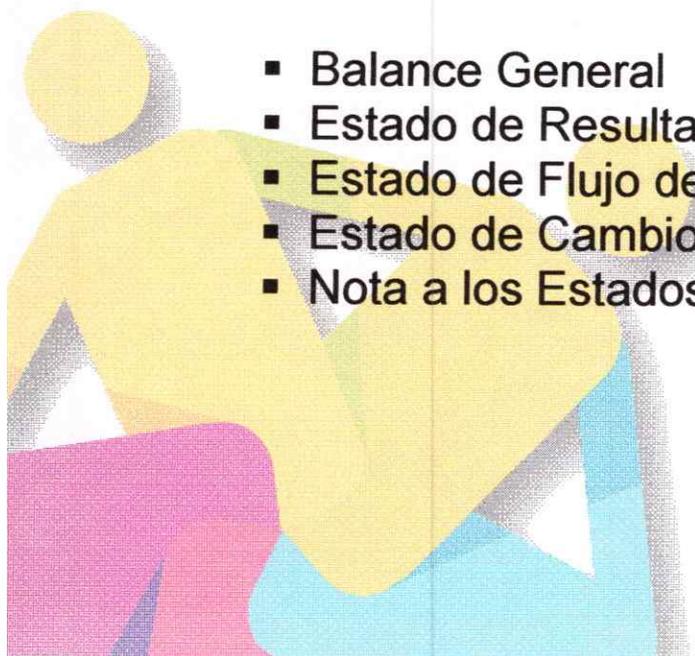
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO 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

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 31 DE JULIO DEL 2017

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

| | | | |
|-----------------------------|---|--------------|------------------------|
| Caja chica | L | 8,012.20 | |
| Bancos (nota 1) | L | 36768,755.36 | |
| Depósitos a plazo (nota 1) | L | 88071,790.08 | |
| Cuentas por cobrar (nota 2) | L | 195,376.42 | |
| | | | L 125043,934.06 |

No Corriente (nota 3)

| | | | |
|------------------------------------|---|-------------|-----------------------|
| Terrenos | L | 9382,073.40 | |
| Edificios | L | 5024,639.12 | |
| Vehículos | L | 3331,494.33 | |
| Mobiliario y equipo de oficina | L | 3138,112.14 | |
| Equipo de cómputo | L | 3139,932.00 | |
| Equipo telefónico | L | 83,566.33 | |
| Equipo y herramientas de proyectos | L | 6484,686.62 | |
| Maquinaria y Equipo | L | 184,719.40 | |
| Contenedor | L | 355,232.27 | |
| | | | L 31124,455.61 |

| | | | |
|-----------------------------------|----------|----------------------|--|
| Depreciación acumulada de activos | -L | 12145,797.23 | |
| Suma Activo | L | 144022,592.44 | |

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 4)

| | | | |
|------------------------------|---|-------------|----------------------|
| Cuentas por pagar | L | 21,356.15 | |
| Fondo para Escuelas Talleres | L | 1063,439.14 | |
| Fondos PNET | L | 16,486.18 | |
| Fondos Projovent | L | 4,396.58 | |
| Fondos SEDIS | L | 5,909.45 | |
| Acreedores Varios | L | 58,997.33 | |
| | | | L 1170,584.83 |

Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

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

Suma Pasivo

L 6737,064.82

PATRIMONIO (nota 6)

| | | | |
|------------------------------------|---|--------------|-----------------|
| Fondo dotal | L | 88071,790.08 | |
| Reserva para Reposición de Activos | L | 4262,027.09 | |
| Excedente/deficit años anteriores | L | 32219,247.22 | L 124553,064.39 |

| | | | |
|---------------------------------|---|--------------|--|
| Excedente/Deficit del Ejercicio | L | 12732,463.23 | |
|---------------------------------|---|--------------|--|

Suma Capital

L 137285,527.62

Suma Pasivo y Patrimonio

L 144022,592.44

José Alexis Ordóñez
 Secretario Ejecutivo



Delmi Jaqueline Osseguera
 Contadora General
 Colegiación No.15-04-2430



Yancy Mireya Díaz Oyuela
 Coordinadora Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

JULIO 2017

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 124,848,557.64 el cual se encuentra conformado:

| | | |
|-----------|----|----------------|
| 1. Caja | L. | 8,012.20 |
| 2. Bancos | L. | 124,840,545.44 |

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

Renovación: Martes 14 de marzo 2017 al Miércoles 14 de marzo del 2018

Valor: L. 8,071,790.08

Tasa: 9% anual

Plazo: 12 meses

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 2

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar ascienden a L.195,376.42
Que corresponde a préstamos a DEREJUVE por 195,376.42

NOTA No. 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| | |
|---|------------------|
| La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: | L. 31.124.455.61 |
| Terrenos | L. 9,382,073.40 |
| Edificios | L. 5,024,639.12 |
| Vehículos | L. 3,331,494.33 |
| Mobiliario y Equipo | L. 3,138,112.14 |
| Equipo de Cómputo | L. 3,139,932.00 |
| Equipo Telefónico | L. 83,566.33 |
| Equipo y Herramientas de proyectos | L. 6,484,686.62 |
| Maquinaria y Equipo | L. 184,719.40 |
| Contenedor | L. 355,232.27 |

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,145,797.23

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 1170,584.83 el cual se encuentra conformado así:

| | | |
|-------------------------------|----|--------------|
| Cuentas por pagar Proveedores | L. | 20,950.15 |
| Cuentas por pagar a SEDIS | | 406.00 |
| Fondos para Escuelas Talleres | L. | 1,063,439.14 |
| Fondos PNET | L. | 16,486.18 |
| Fondos PROJOVEN | L. | 4,396.58 |
| Fondos SEDIS | L. | 5,909.46 |
| Acreedores varios | L. | 58,997.33 |

- El Saldo de cuentas por pagar proveedores corresponde a garantías adeudadas a consultores.
- Las cuentas por pagar a SEDIS es por gastos de viáticos pendiente de pago.
- 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 componen retenciones de los pagos de seguro social.
- Fondos PROJOVEN: son la deuda que se tiene por pagos al Seguro Social
- Fondos SEDIS: Son deudas que se tiene por pagos al Seguro Social
- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago al seguro social de empleados de CONEANFO Y PROELEM

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, 219,247.22 |