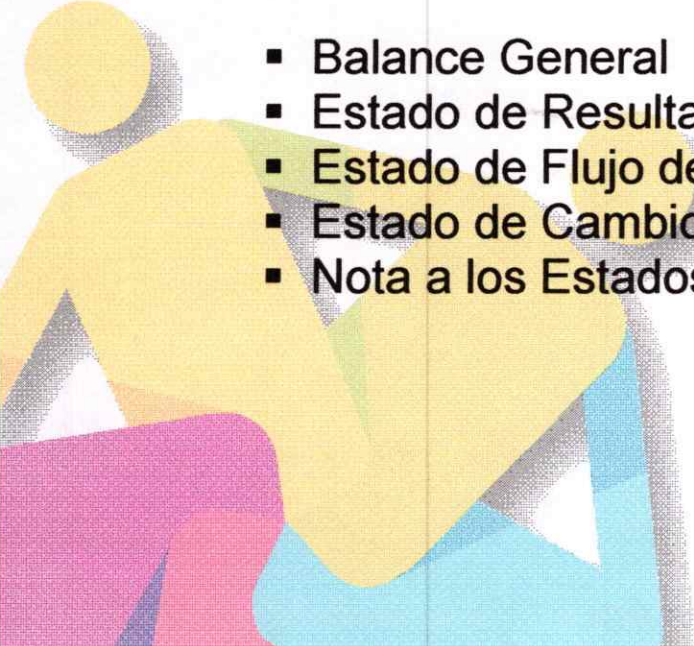


Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

# ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

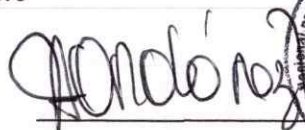
## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

### CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO DEL 2017 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2017

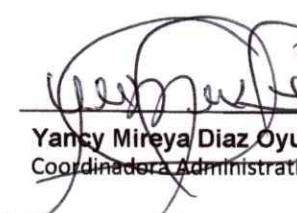
Expresado en Lempiras

|                                     |                        |                                             |                        |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------------|------------------------|
| <b>ACTIVO</b>                       |                        | <b>PASIVO</b>                               |                        |
| <b><u>Corriente</u></b>             |                        | <b><u>Pasivo Corriente (nota 4)</u></b>     |                        |
| Caja chica                          | L 8,000.00 ✓           | Cuentas por pagar                           | L 55,521.57            |
| Bancos (nota 1)                     | L 33380,344.88 ✓       | Fondo para Escuelas Talleres                | L 1065,623.24          |
| Depósitos a plazo (nota 1)          | L 88071,790.08 ✓       | Fondos PNET                                 | L 17,668.01            |
| Cuentas por cobrar (nota 2)         | L 2258,007.10 ✓        | Fondos Projoven                             | L 26,371.76            |
|                                     |                        | Fondos SEDIS                                | L 16,545.62            |
|                                     |                        | Acreedores Varios                           | L 55,451.83            |
|                                     | L 123718,142.06 ✓      |                                             | L 1237,182.03          |
| <b><u>No Corriente (nota 3)</u></b> |                        | <b><u>Pasivo a Largo Plazo (nota 5)</u></b> |                        |
| Terrenos                            | L 9382,073.40          | Reserva para Prestaciones Sociales          | L 5566,479.99          |
| Edificios                           | L 5024,639.12          |                                             |                        |
| Vehículos                           | L 3331,494.33          |                                             |                        |
| Mobiliario y equipo de oficina      | L 3139,932.14          |                                             |                        |
| Equipo de cómputo                   | L 3776,754.66          |                                             |                        |
| Equipo telefónico                   | L 84,693.33            |                                             |                        |
| Equipo y herramientas de proyectos  | L 6693,492.41          |                                             |                        |
| Maquinaria y Equipo                 | L 184,719.40           |                                             |                        |
| Contenedor                          | L 355,232.27           |                                             |                        |
|                                     | L 31973,031.06         |                                             |                        |
|                                     |                        | <b>Suma Pasivo</b>                          | <b>L 6803,662.02</b>   |
|                                     |                        | <b><u>PATRIMONIO (nota 6)</u></b>           |                        |
|                                     |                        | 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 12139,516.18         |
|                                     |                        | <b>Suma Capital</b>                         | <b>L 136692,580.57</b> |
| Depreciación acumulada de activos   | -L 12194,930.53        |                                             |                        |
| <b>Suma Activo</b>                  | <b>L 143496,242.59</b> | <b>Suma Pasivo y Patrimonio</b>             | <b>L 143496,242.59</b> |

  
 José Alexis Ordóñez  
 Secretario Ejecutivo

  
 Delmi Jaqueline Oseguera  
 Contadora General  
 Colegiación No. 15-0002420

  
 Delmi Jaqueline Oseguera  
 Contadora General  
 Colegiación No. 15-0002420

  
 Yancy Mireya Díaz Oyuela  
 Coordinadora Administrativa y Financiera

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SEPTIEMBRE 2017

### NOTA No. 1

#### CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 121,460,134.96 el cual se encuentra conformado:

|           |    |                |
|-----------|----|----------------|
| 1. Caja   | L. | 8,000.00       |
| 2. Bancos | L. | 121,452,134.96 |

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 %

Fecha de Renovación Lunes 28/08/2017 al martes 28/08/2018

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

Valor. 80,000,000.00

Tasa 9.25%

Plazo 12 meses

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

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

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.

## NOTA No. 2

### **CUENTAS POR COBRAR**

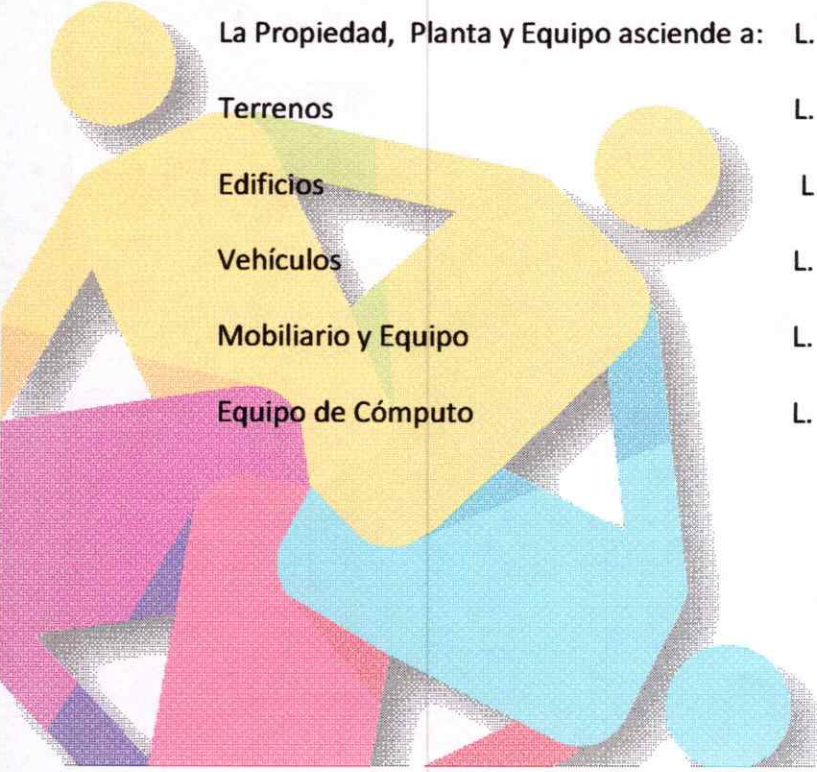
La cuentas por cobrar ascienden a L.2,258,007.10

Que corresponde a préstamos a DEREJUVE por 2,250,867.10 y SEDIS por 7,140.00

## NOTA No. 3

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: L. 31,973,031.06



|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| Terrenos            | L. 9,382,073.40 |
| Edificios           | L. 5,024,639.12 |
| Vehículos           | L. 3,331,494.33 |
| Mobiliario y Equipo | L. 3,139,932.14 |
| Equipo de Cómputo   | L. 3,776,754.66 |

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

|                                    |    |              |
|------------------------------------|----|--------------|
| Equipo Telefónico                  | L. | 84,693.33    |
| Equipo y Herramientas de proyectos | L. | 6,693,492.41 |
| 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.12,194,930.53

#### NOTA No. 4

#### **PASIVO A CORTO PLAZO**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 1,237,182.03 el cual se encuentra conformado así:

|                               |    |             |
|-------------------------------|----|-------------|
| Empleados                     | L. | 972.62      |
| Cuentas por pagar Proveedores | L. | 54,142.95   |
| Cuentas por pagar a SEDIS     |    | 406.00      |
| Fondos para Escuelas Talleres | L. | 1065,623.24 |
| Fondos PNET                   | L. | 17,668.01   |
| Fondos PROJOVEN               | L. | 26,371.76   |
| Fondos SEDIS                  | L. | 16,545.62   |
| Acreeedores varios            | L. | 55,451.83   |

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*

- El saldo de cuentas por pagar a Empleados corresponde a cobros de seguro social devuelto por no estar inscritos
- 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

### 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 |