

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE DEL 2017

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Bancos (nota 1)	L 30135,513.10
Depósitos a plazo (nota 1)	L 88071,790.08
Cuentas por cobrar (nota 2)	<u>L 1910,292.82</u>

L120117,596.00

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 3376,045.89
Equipo de cómputo	L 3907,245.16
Equipo telefónico	L 85,599.90
Equipo y herramientas de proyectos	L 7065,100.85
Maquinaria y Equipo	L 219,328.40
Contenedor	<u>L 436,325.27</u>

L 32827,852.32

Depreciación acumulada de activos

-L 12266,586.23

Suma Activo

L140678,862.09

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 4)

Cuentas por pagar	L 9,406.04
Fondo para Escuelas Talleres	L 4591,725.59
Fondos PNET	L 4,727.32
Fondos SEDIS	L 14,181.96
Acreedores Varios	<u>L 72,619.36</u>

L 4692,660.27

Pasivo a Largo Plazo (nota5)

Reserva para Prestaciones Sociales

L 5566,479.99

Suma Pasivo

L 10259,140.26

PATRIMONIO (nota 6)

Fondo dotal	L 88071,790.08
Reserva para Reposición de Activos	L 4262,027.09
Excedente/Déficit años anteriores	<u>L 32219,247.22</u>

L 124553,064.39

Excedente/Déficit del Ejercicio

L 5866,657.44

Suma Capital

L 130419,721.83

Suma Pasivo y Patrimonio

L 140678,862.09

José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



Delmi Jaqueline Osagüera
Contadora General
Colegiación No. 15304-2420



Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2017

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Bancos asciende a L. 30,135,513.10 el cual se encuentra conformado así:

1. (Anexo 1)

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

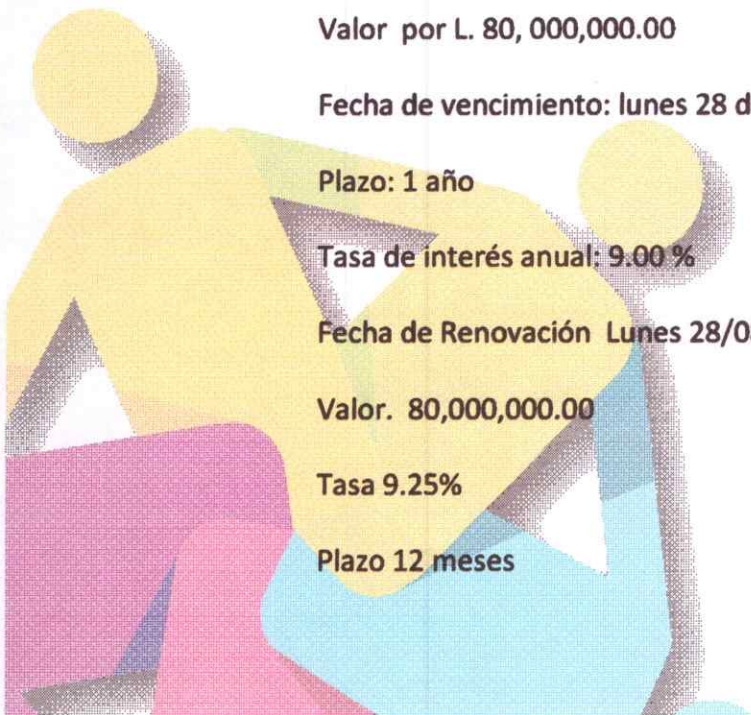
Tasa de interés anual: 9.00 %

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

Valor. 80,000,000.00

Tasa 9.25%

Plazo 12 meses



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. 1,10,292.82 que corresponde a préstamos a:

- DEREJUV por L. 1,822,851.45 ,
- PROJOVEN por L. 78,421.37,
- AECID por L. 2,000.00
- Proyecto SEDIS en CONEANFO por L. 7,020.00.

NOTA No. 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: L. 32,827,852.32

Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,376,045.89
Equipo de Cómputo	L. 3,907,245.16
Equipo Telefónico	L. 85,599.90
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 7,065,100.85
Maquinaria y Equipo	L. 219,328.40
Contenedor	L. 436,325.27

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L. 12,266,586.23

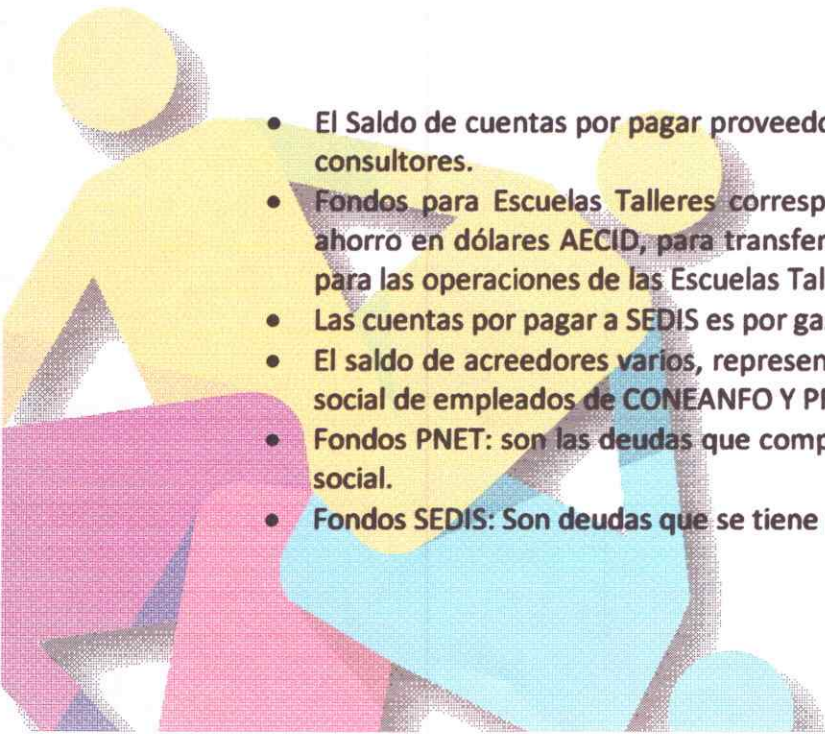
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 4

PASIVO A CORTO PLAZO

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 4,692,660.27 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	9,000.04
Fondos para Escuelas Talleres	L.	4,591,725.59
Cuentas por pagar a SEDIS	L.	406.00
Acreedores varios	L.	72,619.36
Fondos PNET	L.	4,727.32
Fondos SEDIS	L.	14,181.96

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

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

ANEXO N° 1
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 DICIEMBRE DE 2017

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	882,033.97
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	1,073.30
3	Occidente Cuenta de cheques ET Ojojona N° 11-401-017041-0	1,487.56
4	Occidente cuenta de cheques PNET No.11-401-017205-6	147,853.45
5	Occidente cuenta de cheques PROJOVEN No.11-401-017206-4	78,421.37
6	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	418,557.02
7	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	20,158.11
8	Occidente Cuenta de cheques ET Colosuca N° 11-401-016962-4	91,632.45
9	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	33,754.18
10	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	8694,037.02
11	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	869,960.09
12	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	733,042.27
13	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	440.00
14	Occidente Cuenta de Ahorro Dólares N° 22-401-109433-8	9038,897.44
15	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4532,439.28
16	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	418,050.48
17	Occidente Ahorro Dólares 224011151986	4173,675.11

TOTAL CUENTAS OPERATIVAS 30135,513.10

1	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	80000,000.00
2	Depósito a Plazo Fijo BANCO FICOHSA	8071,790.08

TOTAL DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 88071,790.08

	TOTAL EN BANCOS	118207,303.18
--	------------------------	----------------------

ANEXO N° 2
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
PROYECTO SEDIS EN CONEANFO	L. 7,020.00
DEREJUVE	L. 1822,851.45
PROJOVEN	L. 78,421.37
AECID	L. 2,000.00
TOTAL	L. 1910,292.82

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-177,786.64
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1758,870.68
DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3311,763.68
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-740,144.25
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1362,767.79
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-4856,165.43
TOTAL	-12266,586.23

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor
Proveedores, (Garantías)	L. 9,000.04
Fondo para Escuelas Talleres	L. 4591,725.59
Cuentas por pagar a Sedis	L. 406.00
Acreedores varios	L. 72,619.36
Fondos PNET	L. 4,727.32
Fondos SEDIS	L. 14,181.96
TOTAL A PAGAR	L. 4692,660.27

ANEXO No.5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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

ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion de Activos	4262,027.09
TOTAL RESERVAS	L. 4262,027.09