



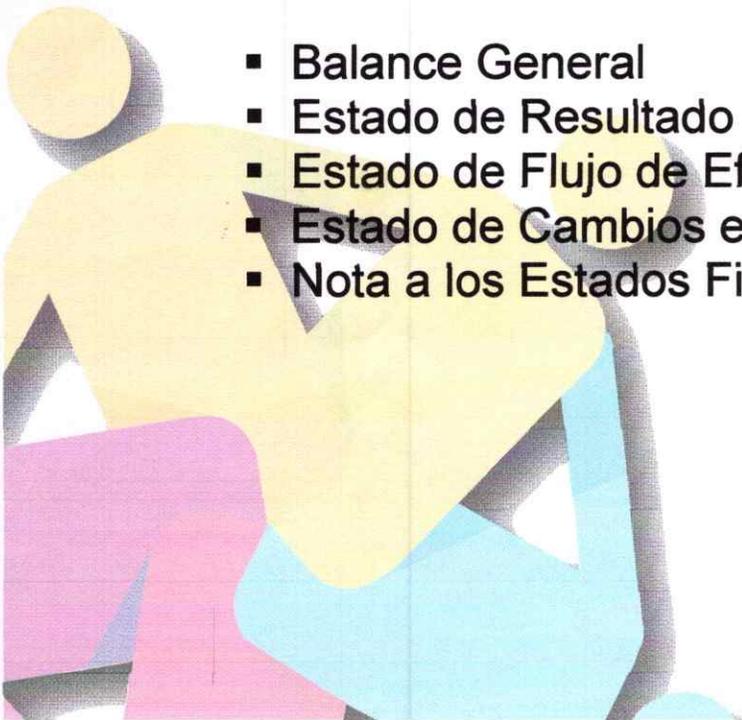
coneinfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO 2018

- 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 2018 AL 31 DE ENERO 2018

Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 4)	
Caja chica	L 5,000.00	Cuentas por pagar	L 5,707.57
Bancos (nota 1)	L 31,051,564.54	Fondo para Escuelas Talleres	L 4,599,850.98
Depósitos a plazo (nota 1)	L 88,071,790.08	Fondos PNET	L 2,669.48
Cuentas por cobrar (nota 2)	L 54,534.42	Acreedores Varios	L 53,419.96
		Sostenibilidad	L 1,524.37
	L 119,182,889.04		L 4,663,172.36
No Corriente (nota 3)		Pasivo a Largo Plazo (nota5)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 5,566,479.99
Edificios	L 5,024,639.12		
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 3,384,072.89		
Equipo de cómputo	L 3,907,245.16		
Equipo telefónico	L 85,599.90		
Equipo y herramientas de proyectos	L 7,060,840.84		
Maquinaria y Equipo	L 203,308.36		
Contenedor	L 436,325.27		
	L 32,815,599.27		
		Suma Pasivo	L 10,229,652.35
		PATRIMONIO (nota 6)	
		Fondo dotal	L 88,071,790.08
		Reserva para Reposición de Activos	L 4,262,027.09
		Excedente años anteriores	L 38,001,065.29
			L 130,334,882.46
		Déficit del Ejercicio	-L 852,370.20
		Suma Capital	L 129,482,512.26
Depreciación acumulada de activos	-L 12,286,323.70		
Suma Activo	L 139,712,164.61	Suma Pasivo y Patrimonio	L 139,712,164.61

Depreciación acumulada de activos
Suma Activo

-L 12,286,323.70
L 139,712,164.61

Suma Pasivo y Patrimonio

L 139,712,164.61

Lic. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



Lic. Delmi Jaqueline Osaguera
Contadora General
Colegiación No.15-04-2470



Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ENERO 2018

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo disponible en Caja y Bancos asciende a L. 31,056,564.54 el cual se encuentra conformado:

1. Caja	L.	5,000.00
2. Bancos	L.	31,051,564.54

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. 54,534.42 que corresponde a préstamos a:

- DEREJUV por L. 52,534.42
- AECID por L. 2,000.00

NOTA No. 3

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a: L. 32,815,599.27

Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,384,072.89
Equipo de Cómputo	L. 3,907,245.16
Equipo Telefónico	L. 85,599.90
Equipo y Herramientas de proyectos	L. 7,060,840.84
Maquinaria y Equipo	L. 203,308.36
Contenedor	L. 436,325.27

La depreciación acumulada es una cuenta complementaria de activo y refleja un saldo contable de L.12,286,323.70

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. 4,663,172.36 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Empleados	L.	301.53
Cuentas por pagar Proveedores	L.	5,000.04
Fondos para Escuelas Talleres	L.	4,599,850.98
Cuentas por pagar a SEDIS	L.	406.00
Acreedores varios	L.	54,944.33
Fondos PNET	L.	2,669.48

- El saldo de cuentas por pagar a Empleados es por cobro de seguro social a Empleado sin estar inscrito.
- 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 al proyecto SEDIS en CONEANFO es por gasto de viáticos pendiente de pago.
- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago al seguro social de empleados de CONEANFO, PROELEM y a la SAR por retención de impuesto sobre la renta A Empleado de la ET Codemussba
- Fondos PNET: son las deudas que componen retenciones de los pagos de 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. 130,334,882.46 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.	38,001,065.29

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO 2018

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 3,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Total	L. 5,000.00

**ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 ENERO DE 2018**

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	2,353,679.81
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	49,149.28
5	Occidente cuenta de cheques PROJOVEN No.11-401-017206-4	0.00
6	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	447,293.43
7	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	9,487.48
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	8,533,086.34
11	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	625,732.33
12	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	790,435.90
13	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	400.00
14	Occidente Cuenta de Ahorro Doláres N° 22-401-109433-8	9,074,470.85
15	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4,538,329.21
16	Occidente ahorro PNET dolares No. 22-401-114405-0	418,369.16
17	OCCIDENTE AHORRO DOLARES AECID 224011151986	4,181,481.82
18	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	80,000,000.00
19	Depósito a Plazo Fijo BANCO FICOHSA	8,071,790.08
	TOTAL BANCOS	119,123,354.62

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO 2018

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
DEREJUVE	L. 52,534.42
AECID	L. 2,000.00
TOTAL	L. 54,534.42

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE ENERO 2018

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-178,921.66
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,315,108.87
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-742,756.08
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1,363,223.27
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-4,868,355.38
TOTAL	-12,286,323.70

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERIO 2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor
Empleados	L. 301.53
Proveedores, (Garantias)	L. 5,000.04
Fondo para Escuelas Talleres	L. 4,599,850.98
Cuentas por pagar a Sedis	L. 406.00
Acreedores varios	L. 53,419.96
Fondos PNET	L. 2,669.48
Sostenibilidad ET Colosuca	L. 1,524.37
TOTAL A PAGAR	L. 4,663,172.36

ANEXO No.6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE ENERO 2018

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 5,566,479.99
TOTAL A PAGAR	L. 5,566,479.99