

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO DEL AÑO 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 2017 AL 31 DE MARZO DE 2018

Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 3)	
Caja chica	L 5,000.00	Cuentas por pagar	L 6,170.62
Bancos (nota 1)	L 28,085,140.98	Fondo para Escuelas Talleres	L 4,629,019.13
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00	Fondos para Centros Pedagógicos	L 6,894,430.60
		Acreeedores Varios	L 44,685.95
		Fondos PNET	L 3,034.32
	L 117,090,140.98	Fondos SEDIS	L 3,025.74
			L 11,580,366.36
No Corriente (nota 2)		Pasivo a Largo Plazo (nota 4)	
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 3,388,776.39		
Equipo de cómputo	L 3,918,282.29		
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 32,831,339.90		
		Suma Pasivo	L 17,146,846.35
		Patrimonio (nota 5)	
		Fondo dotal	L 89,000,000.00
		Reserva para Reposición de Activos	L 4,262,027.09
		Excedentes de años anteriores	L 30,178,424.77
			L 123,440,451.86
		Déficit del Ejercicio	-L 2,998,209.90
Depreciación acumulada de activos	-L 12,332,392.57	Suma Capital	L 120,442,241.96
Suma Activo	L 137,589,088.31	Suma Pasivo y Patrimonio	L 137,589,088.31

[Handwritten Signature]

Msc. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



[Handwritten Signature]

Delmi Jacqueline Osaguera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-242



[Handwritten Signature]

Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2018

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 28,090,140.98 el cual se encuentra conformado:

1. Caja	L.	5,000.00
2. Bancos	L.	28,085,140.98

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	412,705.47
En cuenta de ahorro	L	27, 672,435.51

En el saldo fijo en Bancos se encuentran en dos instrumentos financieros de inversión, realizado en el siguiente banco:

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

Con la Educación No Formal, ¡Me incluyo!

Tasa 9.25%

Plazo 12 meses

Los Intereses que se generan por el depósito a plazo fijo en Banco del País se depositan en cuenta de ahorro N° 21-300-022508-2 del mismo banco.

2. Banco del País

Certificado de depósito a plazo fijo No. 31-300-004533-1

Fecha de Apertura: 20 de marzo de 2018

Valor por L. 9,000,000.00

Fecha de vencimiento: lunes 19 septiembre del 2018.

Plazo: 6 meses

Tasa de interés anual: 9% anual

Los Intereses que generen por el depósito a plazo fijo en Banco del País se depositaran en la cuenta de ahorro N° 21-300-022508-2 del mismo banco.

Anteriormente se tenía el depósito a plazo fijo en Banco FICOHSA el cual venció el 14 de marzo de 2018, a una tasa de interés anual del 9%.

Los intereses que generaron mensualmente el depósito a plazo fijo se depositaron en la cuenta de ahorro No. 200004279491 del mismo banco.

Con la Educación No Formal: ¡Me Incluyo!

NOTA No. 2

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L. 32,831,339.90
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,388,776.39
Equipo de Cómputo	L. 3,918,282.29
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.12,332,392.57

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 11,580,366.36 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Empleados	L. 301.53
Cuentas por pagar Proveedores	L. 5,869.09

Con la Educación No Formal ¡Me Incluyo!

Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	4,629,019.13
Fondos SEDIS para Centros Pedagógicos	L.	6,894,430.60
Acreeedores varios	L.	44,685.95
Fondos PNET	L.	3,034.32
Fondos SEDIS	L.	3,025.74

- El saldo de cuentas por pagar a Empleados es por un cobro de seguro social a Empleado sin estar inscrito.
- El Saldo de cuentas por pagar proveedores corresponde a garantías adeudadas a consultores.
- Fondos AECID 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 presupuestado para ser ejecutado en al año 2018 la cantidad de L. 2,198,250.00
- Fondos SEDIS para Centros Pedagógicos corresponde al fondo disponible para la ENF para Jóvenes con medidas alternas al encierro presupuestado para ser ejecutado en su totalidad para el año 2018.
- El saldo de acreedores varios, representa la deuda pendiente de pago al seguro social de empleados de CONEANFO y PROELEM.
- Fondos PNET representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de AECID
- Fondos SEDIS representa la deuda pendiente de pago al Seguro Social de empleados del PNET que son cancelados con fondos de SEDIS.

NOTA No. 4

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
------------------------------------	----	---------------

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 123,440,451.86 conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 89,000,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 4,262,027.09
Excedentes de años anteriores	L. 30,178,424.77

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2010 al 2017 el cual presento el siguiente movimiento

2007	L. 1,127,386.22
2008	L. 2,862,183.34
2009	L. 5,012,518.32
2010	L. 5,766,039.30
2011	L. 1,896,195.97
2012	L. -1,379,961.43
2013	L. 6,798,102.76
2014	L. -1,397,452.85
2015	L. 3,608,117.55
2016	L. 25,849.30
2017	L. 5,866,657.44

Haciendo un total de L. 30,185,635.92. De estos fondos acumulados se deriva el Fondo para Centros pedagógicos SEDIS por L. 6,894,430.60, quedando los fondos acumulados desde el 2007 en L. 23,291,205.32

Con la Educación No Formal ¡Me incluyo!

NOTA No. 6

INGRESOS

El total de ingresos del periodo es de L. 2,101,919.06 el cual se encuentra conformado así:

Ingresos propios L. 2,101,919.06

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

- Intereses generados por los depósitos a plazo fijo y las cuentas de ahorro en lempiras L. 1,976,474.71
- Intereses generados de las cuentas de ahorro en dólares L. 93,549.99
- Utilidad en cambio en moneda extranjera L. 31,844.31
- Ingresos varios (Cobro por constancia de INJUPEM emitida) L. 50.00
- Valor reintegrado de más en depósito recibido L. 0.05

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo reflejan un total de L. 5,100,128.96 que corresponden a los desembolsos distribuidos para el funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran a CONEANFO. Incluye también L. 65,806.34 por depreciación del periodo.

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

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	-83,027.99
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	678.30
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	109,421.72
5	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	201,802.34
6	Occidente Cuenta de cheques ET Codemussba N° 11-401-016993-4	7,963.11
7	Occidente Cuenta de cheques ET Colosuca N° 11-401-016962-4	91,632.45
8	Occidente Cuenta de cheques ET Danli N° 11-401-016994-2	33,754.18
9	Occidente cuenta de ahorro Lempiras N° 21-401-110763-7	8,763,956.93
10	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	578,862.04
11	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	3,937.20
12	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	370.00
13	Occidente Cuenta de cheques Occidente SEDUC 11-401-017671-0	2,000.00
14	Occidente Cheques AECID 11-401- 017622-1	46,623.80
15	Occidente Cuenta de Ahorro Dólares N° 22-401-109433-8	9,133,828.31
16	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4,562,831.90
17	Occidente ahorro PNET dólares No. 22-401-114405-0	420,175.59
18	Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,208,843.54
19	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	89,000,000.00
	TOTAL BANCOS	117,085,140.98

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	412,705.47
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	27,672,435.51

TOTAL 28,085,140.98

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,208,843.54
(-) Reserva fondos para Escuelas Taller AECID Occidente ahorro PNET dólares No. 22-401-114405-0	420,175.59
(-) Reserva para prestaciones laborales	5,566,479.99
(-) Reserva para reposición de activos	4,262,027.09
(-) FONDOS SEDIS	6,894,430.60

DISPONIBLE

6,733,184.17

Nota: * Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por 4,629,019.13 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

* Los fondos de SEDIS están disponibles solo para la ejecución de ENF para Jóvenes con medidas alternas al encierro recluidos en los Centros Pedagógicos

* Los fondos de SEDIS se encuentran dentro de la cuenta Occidente ahorro dólares Lempiras N° 21-401-110763-7

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE MARZO DE 2018

Cuenta	Descripción	Saldo
1401	ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
140101	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-181,191.70
140102	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68
140103	DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,319,632.12
140104	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-748,749.35
140105	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
140106	DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1,364,295.58
140107	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-4,900,565.38
	TOTAL	-12,332,392.57

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MARZO DE 2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor
Empleados	L. 301.53
Proveedores, (Garantias)	L. 5,869.09
Fondo para Escuelas Talleres	L. 4,629,019.13
Fondo para Centros Pedagogicos SEDIS	L. 6,894,430.60
Acreedores varios	L. 44,685.95
Fondos PNET	L. 3,034.32
Fondos SEDIS	L. 3,025.74
TOTAL A PAGAR	L. 11,580,366.36

ANEXO No.5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MARZO DE 2018

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