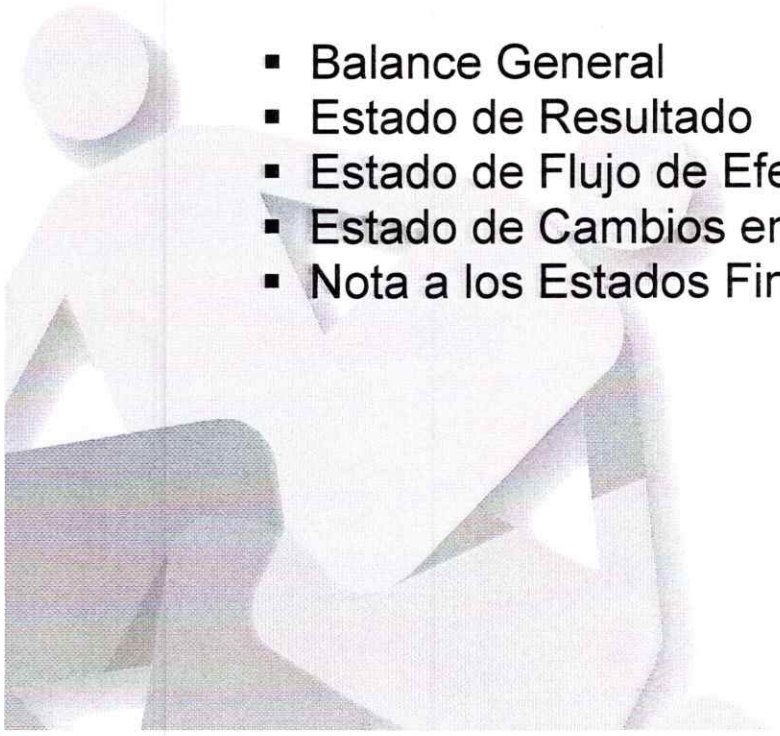
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO 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 2018 AL 31 DE MAYO DE 2018

Expresado en Lempiras

ACTIVO				**PASIVO**			
Corriente				**Pasivo Corriente (nota 4)**			
Caja chica	L	5,000.00		Cuentas por pagar	L	7,896.89	
Bancos (nota 1)	L	27,173,781.93		Fondo para Escuelas Talleres	L	4,274,998.74	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00		Fondos para Centros Pedagógicos	L	4,879,694.42	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	8,337.50		Acreedores Varios	L	11,723.85	
				Fondos PNET	L	2,025.74	
			L 116,187,119.43	Fondos SEDIS	L	10,085.80	L 9,186,425.44
No Corriente (nota 3)				**Pasivo a Largo Plazo (nota 5)**			
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	3,443,545.77		**Suma Pasivo**			L 14,752,905.43
Equipo de cómputo	L	4,050,035.72					
Equipo telefónico	L	89,771.40		**Patrimonio (nota 6)**			
Equipo y herramientas de proyectos	L	7,567,936.81		Fondo dotal	L	89,000,000.00	
Maquinaria y Equipo	L	203,308.36		Reserva para Reposición de Activos	L	4,262,027.09	
Contenedor	L	436,325.27		Excedentes de años anteriores	L	32,199,578.95	L 125,461,606.04
			L 33,529,130.18				
				Déficit del Ejercicio			-L 2,874,414.64
Depreciación acumulada de activos			**-L 12,376,152.78**	**Suma Capital**			**L 122,587,191.40**
Suma Activo			**L 137,340,096.83**	**Suma Pasivo y Patrimonio**			**L 137,340,096.83**

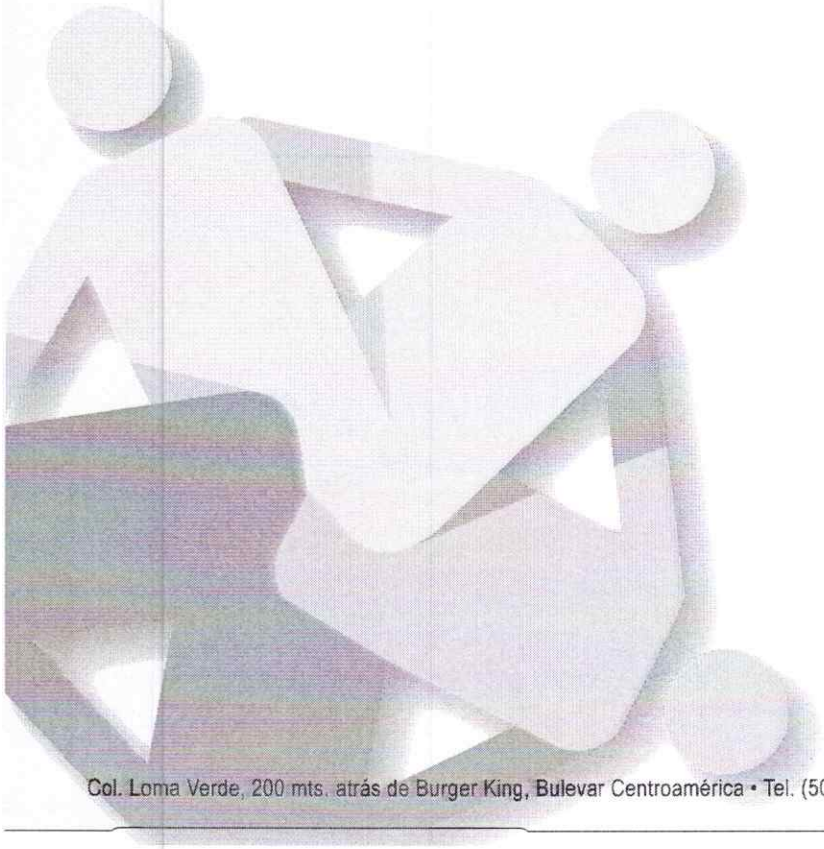
Msc.José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo

Delmi Jaqueline Oseguera
Contadora General
Colegiación No.15-04-2420

Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera

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

ANEXOS



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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MAYO 2018

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en Caja y Bancos asciende a L. 27,178,781.93 el cual se encuentra conformado:

1.	Caja	L.	5,000.00
2.	Bancos	L.	27,173,781.93

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L	4,205,635.41
En cuenta de ahorro	L	22,968,146.52

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

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.

NOTA No. 2

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar ascienden a L. 8,337.50 y corresponde a:

Cuentas por cobrar a UNFPA	7,437.50
Empleados	900.00

- Las cuentas por cobrar a UNFPA corresponden a gastos realizados en el reconocimiento y socialización del Proyecto Prevención de Embarazo en Adolescentes.

- Las cuentas por cobrar a Empleados corresponden a cobro realizado a Empleada por cheque devuelto.

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE

La Propiedad, Planta y Equipo asciende a:	L. 33,529,130.18
Terrenos	L. 9,382, 073.40
Edificios	L 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,443,545.77
Equipo de Cómputo	L. 4,050,035.72

Equipo Telefónico	L.	89,771.40
Equipo y Herramientas de proyectos	L.	7,567,936.81
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.12,376,152.78

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de L. 9,186,425.44 el cual se encuentra conformado así:

Cuentas por pagar Proveedores	L.	7,896.89
Fondos AECID para Escuelas Talleres	L.	4,274,998.74
Fondos SEDIS para Centros Pedagógicos	L.	4,879,694.42
Acreedores varios	L.	11,723.85
Fondos PNET	L.	2,025.74
Fondos SEDIS	L.	10,085.80

- 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. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo total del pasivo a largo plazo es de L. 5,566,479.99 el cual corresponde a Reserva para Prestaciones Sociales.

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a L. 125,461,606.04 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. 32,199,578.95

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. 4,879,694.42 quedando los fondos acumulados desde el 2007 en L. 25,305,941.50

ANEXO No.1

EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO

AL 31 DE MAYO 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 MAYO DE 2018

N°	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	Occidente cuenta de cheques N° 11-401-013362-0	90,253.76
2	Banco Central cuenta de cheques N° 1110201000161-8	2,750,678.30
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	461,118.06
5	Occidente Cuenta de cheques SEDIS N° 11-401-017207-2	717,087.59
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	106,642.45
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	4,021,066.88
10	BANPAIS Cuenta de Ahorro en Lempiras # 21-300-022508-2	761,574.16
11	FICOHSA Cuenta de Ahorro en Lempiras N° 20000-4279491	3,864.95
12	Occidente Cuenta de cheques DEREJUVE N° 11-401-017504-7	310.00
13	Occidente Cuenta de cheques Occidente SEDUC 11-401-017671-0	2,000.00
14	Occidente Cheques AECID 11-401- 017622-1	34,340.40
15	Occidente Cuenta de Ahorro Dólares N° 22-401-109433-8	9,277,366.16
16	Banco Atlántida Cuenta de Ahorro Dólares N° 1201462403	4,629,275.63
18	Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,274,998.74
19	Depósito a Plazo Fijo BANCO DEL PAIS	89,000,000.00
	TOTAL BANCOS	**116,173,781.93**

	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	4,205,635.41
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	22,968,146.52

TOTAL 27,173,781.93

(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6	4,274,998.74
(-)	Reserva para prestaciones laborales	5,566,479.99
(-)	Reserva para reposición de activos	4,262,027.09
(-)	FONDOS SEDIS	4,879,694.42

DISPONIBLE **8,190,581.69**

Nota: * Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por 4,632,490.91 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

ANEXO N° 3

CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO DE 2018

CUENTAS POR COBRAR	TOTAL
UNFPA	L. 7,437.50
EMPLEADOS	L. 900.00
TOTAL	**L. 8,337.50**

ANEXO No.4

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE MAYO DE 2018

Descripción **Saldo**

ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-183,461.74
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,324,711.58
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-754,231.95
DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-1,365,367.97
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-4,930,421.10
TOTAL	-12,376,152.78

ANEXO No.5

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO DE 2018

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	Valor
Proveedores, (Garantias)	L. 7,896.89
Fondo para Escuelas Talleres	L. 4,274,998.74
Fondo para Centros Pedagogicos SEDIS	L. 4,879,694.42
Acreedores varios	L. 11,723.85
Fondos PNET	L. 2,025.74
Fondos SEDIS	L. 10,085.80
TOTAL A PAGAR	**L. 9,186,425.44**

ANEXO No.6

PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO DE 2018

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