



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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

- 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 AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	7,000.00	
Bancos (nota 1)	L	8,740,678.85	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	174.35	
			L 97,747,853.20

No Corriente (nota 2)

Terrenos	L	9,382,073.40	
Edificios	L	5,024,639.12	
Vehículos	L	3,331,494.33	
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,767,248.68	
Equipo de cómputo	L	3,149,428.61	
Equipo telefónico	L	90,306.90	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,823,447.67	
Maquinaria y Equipo	L	424,270.83	
Activos Contingentes			
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
Activos PROJOVEN	L	12,910.09	
			L 36,050,897.54

Depreciación acumulada de activos -L 13,553,336.15

Suma Activo

L 120,245,414.59

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Fondo para Escuelas Talleres	L	2,375,545.11	
Acreedores Varios	L	123,642.91	
			L 2,499,188.02

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	877,732.41	
------------------------------------	---	------------	--

Suma Pasivo

L 3,376,920.43

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	89,000,000.00	
Reserva para Reposición de Activos	L	4,157,985.22	
Excedentes de años anteriores	L	25,947,203.56	
Déficit del Ejercicio	-L	2,236,694.62	

Suma Patrimonio

L 116,868,494.16

Suma Pasivo y Patrimonio

L 120,245,414.59

Ph.D. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



Lic. Dalmi Jaqueline Oseguera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-2420



Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

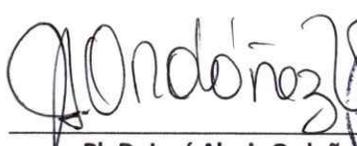
CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Expresado en Lempiras

Nota 9

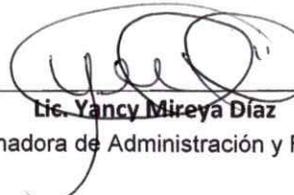
Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2020	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de julio de 2021
Fondo Dotal	L 89,000,000.00			L 89,000,000.00
Excedentes acumuladas	L 26,559,047.39	L 19,109.92	L 630,953.75	L 25,947,203.56
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22			L 4,157,985.22
Déficit del ejercicio (nota No.9)	-L 630,953.75		-L 2,236,694.62	-L 2,236,694.62
Saldo	L. 119,086,078.86	L. 19,109.92	-L. 1,605,740.87	L. 116,868,494.16


Ph.D. José Alexis Ordoñez
 Secretario Ejecutivo




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




Lic. Yancy Mireya Díaz
 Coordinadora de Administración y Finanzas



Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2021
Expresados en Lempiras**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

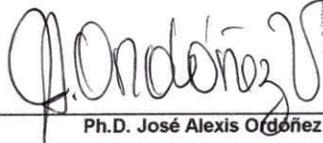
Déficit del ejercicio	-L	2,236,694.62
Modificación a resultados acumulados	L	19,109.92
Depreciaciones y Amortizaciones	L	513,858.97
Disminución en cuentas por cobrar	-L	174.35
Disminución en Cuentas por pagar	-L	181,208.88
Aumento en acreedores Varios	-L	7,586.79
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	-L	2,545,095.84
Total Ajustes	-L	2,220,206.89
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	4,437,791.59

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	131,707.22
Retiro y Capitalización de Activos Fijos		
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	131,707.22

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

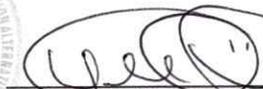
(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-4,569,498.81
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	13,317,177.66
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	8,747,678.85


Ph.D. José Alexis Odoñez
Secretario Ejecutivo




Lic. Deimi Jacqueline Oseguera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-2420




Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora Administración y Finanzas



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 8,747,678.85

Caja L. 7,000.00

Bancos L. 8,740,678.85

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 1,820,447.63

En cuenta de ahorro L. 6,920,231.22

El saldo fijo en Bancos se encuentra en dos instrumentos financieros de inversión realizado en los siguientes bancos:

2. Banco LAFISE

Certificado de depósito a plazo fijo No. 27413

Fecha de Apertura: 29 de septiembre 2021

Valor por L. 29,000,000.00

Fecha de vencimiento: 21 de marzo de 2022

Plazo: 6 meses

Tasa de interés anual: 6.75% anual

Los Intereses que generan por el depósito a plazo fijo en Banco LAFISE, se depositan en la cuenta de ahorro N° 114504011578 del mismo banco.

3. Banco DAVIVIENDA

Certificado de depósito a plazo fijo No.76118

Valor por L. 60,000,000.00

Fecha de vencimiento: 30 de marzo de 2022

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 6.25% anual

Los Intereses que generan por el depósito a plazo fijo en Banco DAVIVIENDA, se depositan en la cuenta de ahorro N° 1012162999 del mismo banco.

NOTA No. 2

ACTIVO NO CORRIENTE	L. 36,050,897.54
La Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,024,639.12
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,767,248.68
Equipo de Cómputo	L. 3,149,428.61
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,823,447.67
Equipo Telefónico	L. 424,270.83
<u>Activos contingentes</u>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 12,910.09

Los activos de SEDIS están formados por:

Equipo de oficina	L. 552,773.77
Equipo de cómputo	L. 981,124.81
Equipo y herramientas	L. 3,511,179.33

La depreciación acumulada refleja un saldo de: -L. 13,553,336.15

Las cuentas por cobrar muestran un saldo de: L. 174.35

y corresponde a:

Sobrante en cheque 566694 pagado a Distribuciones y Motores del Atlántico. 124.35

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de:	L. 2,499,188.02
Fondos AECID para el PNET	L. 2,375,545.11
Acreeedores varios	L. 123,642.91

Los fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en las cuentas de ahorro en dólares AECID, para transferencias a las cuentas de cheques que son utilizadas para las operaciones de las Escuelas Taller.

El saldo de acreedores varios representa:

Deuda pendiente de pago al seguro social	L. 25,225.07
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 23,575.59
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 36,480.34
Cooperativa 1 de Julio por retenciones realizadas	1,000.00
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 31,524.12
Seguro social de Empleados con fondos PROJOVEN	L. 4,670.23
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 1,167.56

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo del pasivo a largo plazo es: L. 877,732.41 y corresponde a Reserva para prestaciones sociales.

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a: L. 116,868,494.16

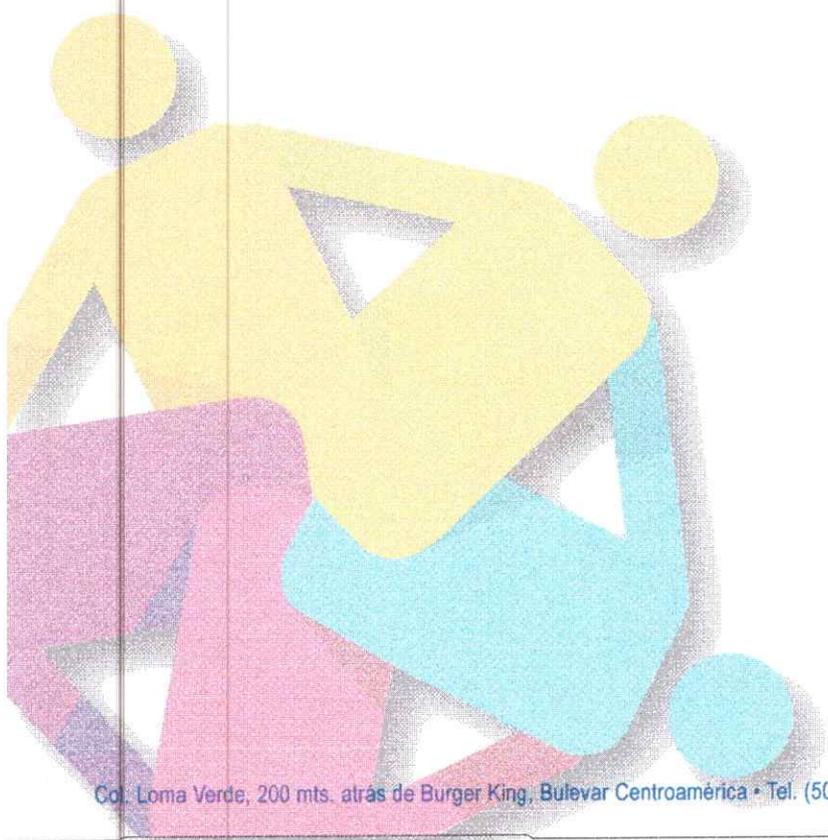
conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 89,000,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 4,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L. 25,947,203.56
Déficit del ejercicio	-L. 2,236,694.62

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2020 el cual presento el siguiente movimiento:

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE 2021

CAJA CHICA	TOTAL
Caja Chica Oficina Principal	L. 5,000.00
Caja Chica Oficina PROELEM	L. 2,000.00
Total	L. 7,000.00

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE 2021

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	1102110 AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	113,113.02
2	1102111 BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	258,076.27
3	1102112 BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
4	1102113 OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
5	1102117 SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
6	1102118 CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
7	1102119 COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	121,806.44
8	1102120 DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	1102121 OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	110,597.68
10	1102122 BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,121.29
11	1102125 SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	73,839.71
12	1102126 DAVIVIENDA 1012162999	2,493,280.15
13	1102129 PROJOVEN 2018 OCCIDENTE 11-401-017830-5	6,163.08
14	1102131 OCCIDENTE TRUJILLO CHEQUES 11-401-018121-7	1,227,313.61
15	1102141 OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	29,829.95
16	1102142 ATLANTIDA DOLARES 1201462403	807,268.44
17	1102148 BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	357.56
18	1102149 BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	1,065,552.74
19	1102151 AHORRO CCIDENTE TRUJILLO 22-401-1162821	2,375,545.11
20	1102152 OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 18122-5	1,550.00
21	110806 Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
22	110808 Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	97,740,678.85

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 29,000,000.00

	TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,820,447.63
	TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	6,920,231.22

TOTAL 8,740,678.85

(-)	Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro dólares AECID 22-401-115198-6 y cuenta AECID RED ET 22-401-115574-4	2,375,545.11
(-)	Reserva para prestaciones laborales	877,732.41
(-)	Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

DISPONIBLE 1,329,416.11

Nota: * Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 2,375,545.11 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>CUENTAS POR COBRAR A OTRAS INSTITUCIONES</u>		L. 174.35
Distribuidora de Motores del Atlántico	L. 174.35	
<u>EMPLEADOS</u>		L. 0.00
Gabriel Zavala	L. 0.00	
TOTAL		L. 174.35

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

Descripción	Saldo
ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-224,200.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,551,438.64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,013,502.36
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,578,854.08
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,381.94
TOTAL	-13,553,336.15

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		2,375,545.11
AECID	2,375,545.11	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		123,642.91
SEGURO SOCIAL	25,225.07	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	23,575.59	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	36,480.34	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	1,000.00	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	31,524.12	
SEGURO SOCIAL FONDOS PROJOVEN	4,670.23	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	1,167.56	
TOTAL A PAGAR	2,499,188.02	2,499,188.02

ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposición de Activos	4,157,985.22
TOTAL RESERVAS	L. 4,157,985.22

ANEXO No.7
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 877,732.41
TOTAL	L. 877,732.41

ANEXO No.8
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 31 DE OCTUBRE DE 2021

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
Transferencias del Gobierno Central		5,500,000.00
AECID		2,577,074.52
SWISSCONTAC-PROJOVEN		1,246,097.94
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	5,050,848.30	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	5,877.40	
Perdida en cambio moneda extranjera	-314.22	
Ingresos varios	101.32	5,056,512.80
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	113,190.00	
Municipalidad de Talgua	96,000.00	
Municipalidad San Sebastián, Lempira	15,000.00	224,190.00
TOTAL		L. 14,603,875.26

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL
ANEXO 9
HISTORIAL DE RESULTADOS ACUMULADOS 2005 AL 2020

AÑO	EXEDENTE/DEFICIT
2005	15,041,335.97
2006	3,122,771.91
2007	1,347,804.29
2008	2,862,183.34
2009	11,204,354.27
2010	22,550,143.99
2011	2,401,901.46
2012	839,425.13
2013	10,802,624.41
2014	-170,704.92
2015	3,608,117.55
2016	25,849.30
2017	5,866,657.44
2018	-11,490,155.51
2019	975,712.86
2020	-630,953.75
TOTAL	68,357,067.74

Fecha:

1

CONEANFO**Depreciacion del periodo****AL 31 DE OCTUBRE DE 2021**

Cuenta		Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Saldo a
			del Mes	del Mes	septiembre
140101	DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS	-224,200.69	0.00	0.00	-224,200.69
140102	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-1,758,870.68	0.00	0.00	-1,758,870.68
140103	DEPREC. ACUMULADA MOB. Y EQUIP DE OFIC	-3,545,833.78	0.00	5,604.86	-3,551,438.64
140104	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTO	-1,005,958.06	0.00	7,544.30	-1,013,502.36
140105	DEPREC. ACUMULADA EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76	0.00	0.00	-59,087.76
140106	DEPRECIACION ACUMULADA PROYECTOS	-5,537,094.91	0.00	41,759.17	-5,578,854.08
140107	DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS AECID	-1,367,366.57	0.00	15.37	-1,367,381.94
60148000	DEPRECIACION DEL PERIODO	122,321.27	13,164.53	0.00	135,485.80
69048000	DEPRECIACION OFICINA CENTRAL	336,614.00	41,759.17	0.00	378,373.17

DEPRECIACION DEL PERIODO**513,858.97**