

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 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 DICIEMBRE DE 2021

Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 3)	
Bancos (nota 1)	L 14,214,662.38	Fondo para Escuelas Talleres	L 8,061,665.49
Depósitos a plazo (nota 1)	L 89,000,000.00	Acreedores Varios	L 74,403.20
Cuentas por cobrar (nota 2)	L 174.35		
	L 103,214,836.73		L 8,136,068.69
No Corriente (nota 2)		Pasivo a Largo Plazo (nota 4)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Prestaciones Sociales	L 877,732.41
Edificios	L 5,002,197.60		
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 3,785,073.68		
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		Suma Pasivo	L 9,013,801.10
Activos SEDIS	L 5,045,077.91		
Activos PROJOVEN	L 23,728.28		
	L 36,057,099.21	PATRIMONIO (nota 5)	
		Fondo dotal	L 89,000,000.00
Depreciación acumulada de activos	-L 13,638,909.93	Reserva para Reposición de Activos	L 4,157,985.22
		Excedentes de años anteriores	L 25,947,203.56
		Déficit del Ejercicio	-L 2,485,963.87
Suma Activo	L 125,633,026.01	Suma Patrimonio	L 116,619,224.91
		Suma Pasivo y Patrimonio	L 125,633,026.01

Ph.D. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



Lic. Belmi 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 DICIEMBRE DE 2021

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2020	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de diciembre 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 2,485,963.87	-L 2,485,963.87
Saldo	L. 119,086,078.86	L. 19,109.92	-L. 1,855,010.12	L. 116,619,224.91

Ph.D. José Alexis Ordoñez
 Secretario Ejecutivo



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



Lic. Yancy Milreya 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 DICIEMBRE DE 2021
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

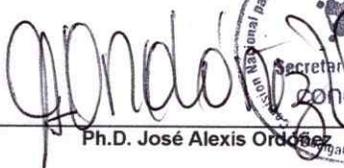
Déficit del ejercicio	-L	2,485,963.87
Modificación a resultados acumulados	L	19,109.92
Depreciaciones y Amortizaciones	L	599,432.75
Disminución en cuentas por cobrar	-L	174.35
Disminución en Cuentas por pagar	-L	181,208.88
Aumento en acreedores Varios	-L	56,826.50
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	-L	2,545,095.84
Total Ajustes	-L	2,183,872.82
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	4,650,726.77

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	137,908.89
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	137,908.89

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-4,788,635.66
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	13,317,177.66
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	8,528,542.00


Ph.D. José Alexis Ordoñez
Secretario Ejecutivo


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


Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 14,214,662.38

Bancos L. 14,214,662.38

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 2,120,588.20

En cuenta de ahorro L. 12,094,074.18

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. 36,057,099.21
La Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 5,002,197.60
Vehículos	L. 3,331,494.33
Mobiliario y Equipo	L. 3,785,073.68
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. 23,728.28
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. 13,638,909.93
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.	L. 174.35

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de:	L. 2,449,948.31
Fondos AECID para el PNET	L. 2,375,545.11
Acreeedores varios	L. 74,403.20

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

El saldo de acreedores varios representa:

SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 23,575.59
SAR, por servicios profesionales	L. 1,500.00
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 41,154.69
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 8,172.92

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. 116,619,224.91

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. 2,485,963.87

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2021 el cual presento el siguiente movimiento:

2005	L. 15,041,335.97
2006	L. 3,122,771.91
2007	L. 1,347,804.29
2008	L. 2,862,183.34

2009	L. 11,204,354.27
2010	L. 22,550,143.99
2011	L. 2,401,901.46
2012	L. 839,425.13
2013	L. 10,802,624.41
2014	-L. 170,704.92
2015	L. 3,608,117.55
2016	L. 25,849.30
2017	L. 5,866,657.44
2018	-L. 11,490,155.51
2019	L. 975,712.86
2020	-L. 630,953.75
2021	L. 2,485,963.87

Haciendo un total de: L. 70,843,031.61

NOTA No. 6

INGRESOS

El total de ingresos del periodo es:	L. 19,022,982.45	el cual está
conformado así:		
Ingresos del Gobierno Central :		L. 8,250,000.00
Ingresos AECID:		L. 2,577,074.52
Ingresos propios:		L. 5,957,102.97
Ingresos Municipalidades:		L. 259,190.00
*Municipalidad de Gracias, Lempira	L. 128,190.00	
*Municipalidad de Talgua, Lempira	L. 96,000.00	
*Municipalidad de San Sebastian	L. 35,000.00	
Ingresos PROJOVEN		L. 1,979,614.96

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 5,941,829.62
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 7,024.50
· Utilidad en cambio en moneda extranjera	L. 8,067.41

- Ingresos varios 181.44
 - *Valor depositado por Jossary Mejia L. 100.00
 - *Diferencias entre lo retenido por seguro social a empleados y lo pagado al Seguro Social L. 1.32
 - * Valor depositado por Gabriel Zavala L. 80.00
 - * Sobrante en liquidación de caja chica L. 0.12

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo son de L. 21,508,946.32 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 621,874.27 por concepto de depreciación.

NOTA No.8

DÉFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del periodo asciende a: -L. 2,485,963.87 y corresponde a la diferencia entre los ingresos y gastos del presente año.

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento en los excedentes acumulados es por: L. 19,109.92 y corresponde a: cheques del 2020 anulados en el 2021 y reintegros a cheques de años anteriores.

- Los L. 630,953.75 de disminución en los excedentes acumulados corresponde a: Déficit del ejercicio al 31/12/2020.
- Los -L. 2,485,963.87 corresponde al déficit del ejercicio al 31 de diciembre de 2021

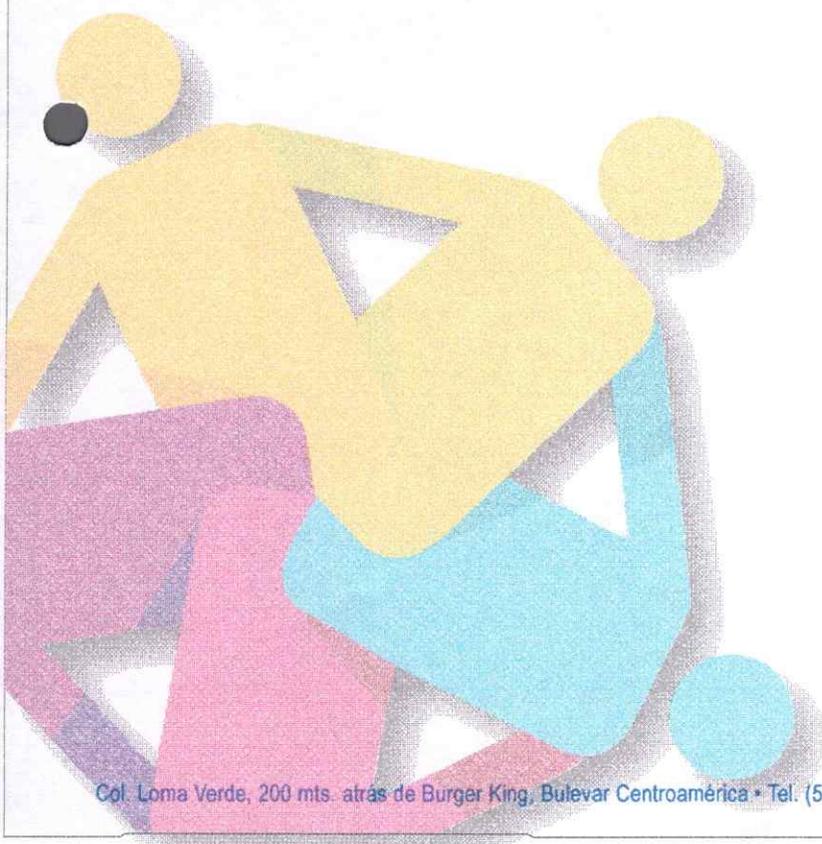


coneinfo

Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



**ANEXO N° 1
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	113,113.02
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	772,188.97
3	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
4	OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
5	SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
6	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
7	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	126,948.64
8	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
9	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	302,166.99
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,189.70
11	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	247,966.34
12	DAVIVIENDA 1012162999	2,668,752.37
13	OCCIDENTE TRUJILLO CHEQUES 11-401-018121-7	840,235.73
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,143.05
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	816,484.07
16	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	1.00
17	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	176,993.21
18	AHORRO CCIDENTE TRUJILLO 22-401-1162821	2,375,545.11
19	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 18122-5	1,550.00
20	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-116281-3	5,686,120.38
21	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
22	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	103,214,662.38

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 29,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,120,588.20
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	12,094,074.18

TOTAL 14,214,662.38

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-1162822-1	8,061,665.49
(-) Reserva para prestaciones laborales	877,732.41
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

DISPONIBLE 1,117,279.26

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 8,061,665.49 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO N° 2
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE 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	
TOTAL		L. 174.35

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Cuenta	Descripción	Saldo
1401	ACTIVOS	TOTAL DEPRECIADO
140101	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-224,200.69
140102	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
140103	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,561,397.16
140104	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,028,010.06
140105	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
140106	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,639,930.90
140107	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,412.68
	TOTAL	-13,638,909.93

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTAS POR PAGAR		Valor
FONDO PARA ESCUELAS TALLER		8,061,665.49
AECID	8,061,665.49	
ACREEDORES VARIOS		74,403.20
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	23,575.59	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	1,500.00	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	41,154.69	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	8,172.92	
TOTAL A PAGAR	8,136,068.69	8,136,068.69
(+) RESERVA PARA PRESTACIONES SOCIALES	877,732.41	877,732.41
TOTAL PASIVO	9,013,801.10	9,013,801.10

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



**ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No. 6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

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

**ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
Transferencias del Gobierno Central		8,250,000.00
AECID		2,577,074.52
SWISSCONTAC-PROJOVEN		1,979,614.96
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	5,941,829.62	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	7,024.50	
Perdida en cambio moneda extranjera	8,067.41	
Ingresos varios	181.44	5,957,102.97
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	128,190.00	
Municipalidad de Talgua	96,000.00	
Municipalidad San Sebastián, Lempira	35,000.00	259,190.00
TOTAL		L. 19,022,982.45