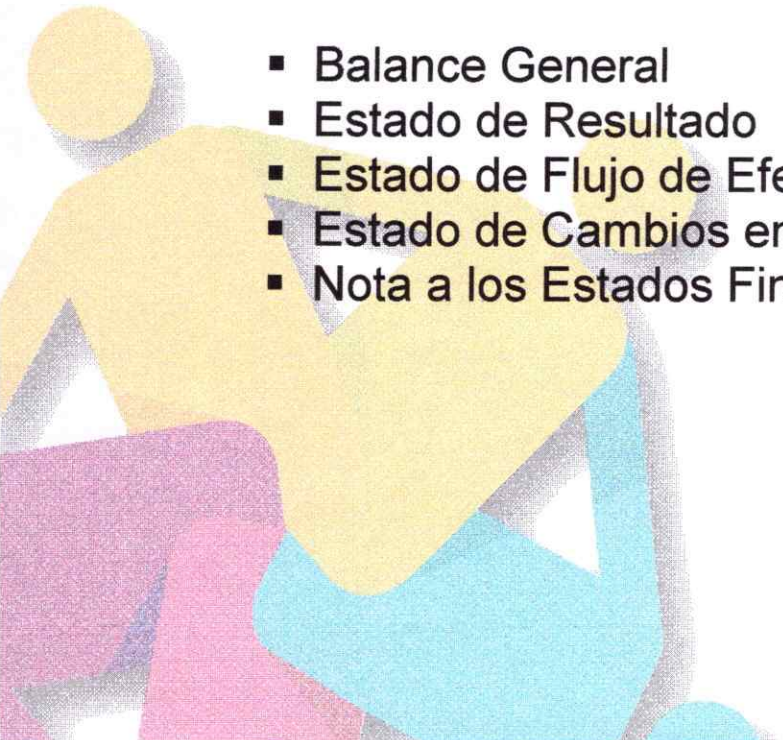


Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO DE 2022

- 
- 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 28 DE FEBRERO DE 2022

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00
Bancos (nota 1)	L	15,408,132.59
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00

L 104,417,132.59

No Corriente (nota 2)

Terrenos	L	9,382,073.40
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

Activos SEDIS	L	5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L	23,728.28

L 36,057,099.21

Depreciación acumulada de activos

-L 13,745,648.92

Suma Activo

L 126,728,582.88

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Fondo para Escuelas Talleres	L	8,166,491.28
Acreedores Varios	L	99,039.71

L 8,271,411.00

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

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

Suma Pasivo

L 9,149,143.41

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	23,461,677.69
Utilidad del Ejercicio	L	959,776.56

Suma Patrimonio

L 117,579,439.47

Suma Pasivo y Patrimonio

L 126,728,582.88

[Firma]

Ph.D. José Alexis Ordóñez
Secretario Ejecutivo



[Firma]

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



[Firma]

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

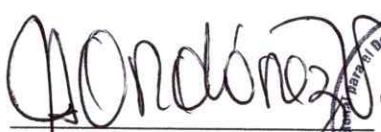
CONSOLIDADO

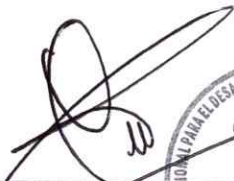
DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2021	Incremento	Disminución	Saldo al 28 de febrero de 2022
Fondo Dotal	L 89,000,000.00			L 89,000,000.00
Excedentes acumuladas	L 25,947,203.56	L 438.00	L 2,485,963.87	L 23,461,677.69
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22			L 4,157,985.22
Utilidad del ejercicio (nota No.9)	-L 2,485,963.87	L 959,776.56		L 959,776.56
Saldo	L. 116,619,224.91	L. 960,214.56	L. 2,485,963.87	L. 117,579,439.47


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 28 DE FEBRERO DE 2022
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del ejercicio	L	959,776.56
Modificación a resultados acumulados	L	438.00
Depreciaciones y Amortizaciones	L	106,738.99
Disminución en Cuentas por pagar	L	5,880.01
Aumento en acreedores Varios	L	24,636.51
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	104,825.79
Total Ajustes	L	242,081.30
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	1,202,295.86

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	1,202,295.86
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	14,214,836.73
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	15,417,132.59

Ph.D. José Alexis Ordóñez
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 28 DE FEBRERO DE 2022

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 15,417,132.59

Caja L. 9,000.00

Bancos L. 15,408,132.59

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 1,006,266.03

En cuenta de ahorro L. 14,401,866.56

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

Activos contingentes

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. 13,745,648.92

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de : L. 8,271,411.00

Fondos AECID para el PNET

L. 8,166,491.28

Acreedores varios

L. 99,039.71

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:

Deuda pendiente de pago al seguro social	L. 42,091.06
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 21,892.25
SAR, por servicios profesionales	L. 1,750.00
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 25,950.58
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 7,355.82

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. 117,579,439.47

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. 23,461,677.69
Utilidad del ejercicio	L. 959,776.56

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. 65,871,103.87

NOTA No. 6

INGRESOS

El total de ingresos del periodo es: L. 3,703,158.59 el cual está conformado así:

Ingresos del Gobierno Central :	L. 2,750,000.00
Ingresos propios:	L. 953,158.59

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

- | | |
|--|---------------|
| · Intereses en cuentas de ahorro en lempiras | L. 946,780.09 |
| · Intereses en cuentas de ahorro en dólares | L. 1,123.47 |
| · Utilidad en cambio en moneda extranjera | L. 5,255.03 |

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo son de L. 2,743,382.03 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 106,738.99 por concepto de depreciación.

NOTA No.8

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del periodo asciende a: L. 959,776.56 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. 438.00
y corresponde a: Reintegro de cobros por tasa de seguridad realizados por Banco de Occidente en el año 2021.

- Los L. 2,485,963.87 de disminución en los excedentes acumulados corresponde a: Déficit del ejercicio al 31/12/2021.
- Los L. 959,776.56 corresponde a la utilidad del ejercicio al 28 de febrero de 2022

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2022

CAJA CHICA	TOTAL
OFICINA CENTRAL	5,000.00
PROELEM.	2,000.00
CODEMUSSBA	2,000.00
Total	L. 9,000.00

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2022

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	AECID OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017622-1	67,376.26
2	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	-21,222.26
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	1,561,645.28
10	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,006.17
11	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	153,315.95
12	DAVIVIENDA 1012162999	3,310,533.08
13	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	659,711.94
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,344.83
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	822,660.79
16	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	1.00
17	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	472,405.83
18	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	2,427,879.47
19	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,550.00
20	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	5,738,611.81
21	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
22	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	104,408,132.59

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 29,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,006,266.03
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	14,401,866.56

TOTAL 15,408,132.59

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-1162822-1 Y 22-401-116281-3	8,166,491.28
(-) Reserva para prestaciones laborales	877,732.41
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22

DISPONIBLE

2,205,923.68

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 8,166,491.28 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 28 DE FEBRERO DE 2022

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	-3,569,685.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,042,911.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,723,449.24
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,443.42
TOTAL	-13,745,648.92

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2022

Cuentas por pagar		Valor
<u>Cuentas por pagar a proveedores</u>		5,880.01
MOORE STEPHENS BAGGIA Y ASOCIADOS S.A	5,880.01	
<u>Fondo para escuelas taller</u>		8,166,491.28
AECID	8,166,491.28	
<u>acreedores varios</u>		99,039.71
SEGURO SOCIAL	42,091.06	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	21,892.25	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	1,750.00	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	25,950.58	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	7,355.82	
TOTAL A PAGAR	8,271,411.00	8,271,411.00

(+) RESERVA PARA PRESTACIONES SOCIALES	877,732.41	877,732.41
TOTAL PASIVO	9,149,143.41	9,149,143.41

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2022

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposicion 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 28 DE FEBRERO DE 2022

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 28 DE FEBRERO DE 2022

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
Transferencias del Gobierno Central		2,750,000.00
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	946,780.09	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	1,123.47	
Utilidad en cambio moneda extranjera	5,255.03	953,158.59
INGRESO MUNICIPALIDADES		
TOTAL		L. 3,703,158.59

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL

ANEXO 8

HISTORIAL DE RESULTADOS ACUMULADOS 2005 AL 2021

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
2021	-2,485,963.87
TOTAL	65,871,103.87