Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2022

- Balance General
- Estado de Resultado
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Nota a los Estados Financieros

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022

Expresado en Lempiras

ACTIVO				**PASIVO**			
Corriente				**Pasivo Corriente (nota 3)**			
Caja chica	L	9,000.00		Cuentas por pagar a Proveedores	L	900.00	
Bancos (nota 1)	L	10,843,524.08		Fondo para Escuelas Talleres	L	8,181,970.63	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00		Acreedores Varios	L	118,620.11	
			L 99,852,524.08				L 8,301,490.74
No Corriente (nota 2)				**Pasivo a Largo Plazo (nota 4)**			
Terrenos	L	9,382,073.40		Reserva para Prestaciones Sociales			L 836,022.27
Edificios	L	5,002,197.60					
Vehículos	L	3,331,494.33		**Suma Pasivo**			L 9,137,513.01
Mobiliario y equipo de oficina	L	3,785,073.68					
Equipo de cómputo	L	3,149,428.61		**PATRIMONIO (nota 5)**			
Equipo telefónico	L	90,306.90		Fondo dotal			L 89,000,000.00
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,823,447.67		Reserva para Reposición de Activos			L 4,157,985.22
Maquinaria y Equipo	L	424,270.83		Excedentes de años anteriores			L 23,461,677.69
Activos Contingentes				Déficit del Ejercicio			-L 3,804,843.13
Activos SEDIS	L	5,045,077.91					
Activos PROJOVEN	L	23,728.28					
			L 36,057,099.21				
Depreciación acumulada de activos			**-L 13,957,290.50**	**Suma Patrimonio**			**L 112,814,819.78**
Suma Activo			**L 121,952,332.79**	**Suma Pasivo y Patrimonio**			**L 121,952,332.79**

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaría Ejecutiva

Lic. Delmi Jacqueline 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 30 DE JUNIO DE 2022

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2021	Incremento	Disminución	Saldo al 30 de junio de 2022
Fondo Dotal	L 89,000,000.00	L -	L -	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 -	L -	L 4,157,985.22
Déficit del ejercicio (nota No.9)	-L 2,485,963.87	-L 3,804,843.13	L -	-L 3,804,843.13
Saldo	**L. 116,619,224.91**	**-L. 3,804,405.13**	**L. 2,485,963.87**	**L. 112,814,819.78**

Lic. Julio Mirabal
Coordinador de la Secretaria Ejecutiva

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

Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora de Administración y Finanzas

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo

Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del ejercicio	-L	3,804,843.13
Modificación a resultados acumulados	L	438.00
Depreciaciones y Amortizaciones	L	318,380.57
Disminución en Cuentas por pagar	-L	40,810.14
Aumento en acreedores Varios	L	44,216.91
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	120,305.14
Total Ajustes	L	442,092.48
Efectivo neto provisto por actividades operativas	**-L**	**3,362,312.65**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	**L.**	**-3,362,312.65**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	**L**	**14,214,836.73**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**L**	**10,852,524.08**

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaria Ejecutiva

Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora Administración y Finanzas

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2022

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 10,852,524.08

Caja	L. 9,000.00
Bancos	L. 10,843,524.08

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L. 992,872.92
En cuenta de ahorro	L. 9,850,651.16

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. 22371
   - Fecha de Apertura: 28 de marzo 2022
   - Valor por L. 29,000,000.00
   - Fecha de vencimiento: 28 de marzo de 2023
   - Plazo: 12 meses
   - Tasa de interés anual: 6.15% 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.79292
   - Fecha de Apertura: 30 de marzo 2022
   - Valor por L. 60,000,000.00
   - Fecha de vencimiento: 30 de marzo de 2023
   - Plazo: 1 año
   - Tasa de interés anual: 6.00% 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. 13,957,290.50

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de : L. 8,301,490.74

Cuentas por pagar a proveedores	L. 900.00
Fondos AECID para el PNET	L. 8,181,970.63
Acreedores varios	L. 118,620.11

El saldo en cuentas por pagar a proveedores corresponde a garantías adeudadas a los proveedores.

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. 42,966.12
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 21,010.02
SAR, por impuesto sobre ventas a las compras	L. 33,908.92
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 18,389.10
Seguro social de Empleados con fondos PROJOVEN	L. 1,120.03
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 1,225.92

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo del pasivo a largo plazo es: L. 836,022.27 y corresponde a Reserva para prestaciones sociales.

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a: L. 112,814,819.78

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
Pérdida del ejercicio	-L. 3,804,843.13

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. 6,216,376.85 el cual está conformado así:

Ingresos del Gobierno Central :		L. 2,750,000.00
Ingresos PROJOVEN		L. 552,432.30
Ingresos propios:		L. 2,699,354.55
Ingresos Municipalidades:		L. 214,590.00
*Municipalidad de Gracias, Lempira	L. 214,590.00	

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 2,692,577.94
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 3,563.40
· Utilidad en cambio en moneda extranjera	L. 2,208.21
· Ingresos varios	1,005.00

* Cobros a egresados por el uso de herramientas propiedad de la Escuela Taller de COLOSUCA.

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo son de L. 10,021,219.98 que corresponden al funcionamientos de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 318,380.57 por concepto de depreciación.

NOTA No.8

UTILIDAD DEL EJERCICIO

El déficit del periodo asciende a: -L. 3,804,843.13 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. 3,804,843.13 corresponde a la pérdida del ejercicio al 30 de junio de 2022

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

ANEXO No.1
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

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

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	287,986.58
2	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	678.30
3	OJOJONA OCCIDENTE CHEQUES 11-401-017041-0	1,487.56
4	SEDIS OCCIDENTE No. 11-401-017207-2	4,605.65
5	CODEMUSSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
6	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	318,483.29
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	53,443.55
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,243.08
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	11,781.28
11	DAVIVIENDA 1012162999	367,627.10
12	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	-90,528.48
13	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,269.94
14	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	822,128.79
15	BANCO LOS TRABAJADORES AHORRO LPS 211190027341	1.00
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	357,288.77
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	2,428,647.60
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,550.00
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	5,753,323.03
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	**99,843,524.08**

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	992,872.92
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	9,850,651.16

TOTAL	10,843,524.08

ANEXO No.3

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE JUNIO 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	-3,588,905.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,068,234.62
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-5,890,485.92
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,504.90
TOTAL	-13,957,290.50

ANEXO No.4

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

CUENTAS POR PAGAR		Valor
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		900.00
Wilmer Javier Cruz Antúnez	900.00	
FONDO PARA ESCUELAS TALLER		8,181,970.63
AECID	8,181,970.63	
ACREEDORES VARIOS		118,620.11
SEGURO SOCIAL	42,966.12	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	21,010.02	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	33,908.92	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	18,389.10	
SEGURO SOCIAL FONDOS PROJOVEN	1,120.03	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	1,225.92	
TOTAL A PAGAR	**8,301,490.74**	**8,301,490.74**

ANEXO N° 5

DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

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

ANEXO No. 6

PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 836,022.27
TOTAL	**L. 836,022.27**

ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2022

INGRESOS CORRIENTES		**TOTAL**
Transferencias del Gobierno Central		2,750,000.00
SWISSCONTAC-PROJOVEN		552,432.30
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	2,692,577.94	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	3,563.40	
Utilidad en cambio moneda extranjera	2,208.21	
Ingresos varios	1,005.00	2,699,354.55
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	214,590.00	214,590.00
TOTAL		**L. 6,216,376.85**