

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	14,682,310.03	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
			L 103,691,310.03

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	3,894,657.69	
Equipo de cómputo	L	3,200,426.60	
Equipo telefónico	L	90,306.90	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,823,447.67	
Maquinaria y Equipo	L	409,430.86	
Activos Contingentes			
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
Activos PROJOVEN	L	127,978.25	
			L 36,307,091.21

Depreciación acumulada de activos -L 15,707,484.17

Suma Activo L 124,290,917.07

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Cuentas por pagar a Proveedores	L	25,967.72	
Fondo para Escuelas Talleres	L	6,150,113.71	
Acreedores Varios	L	159,231.33	
			L 6,335,312.76

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	451,033.47	
------------------------------------	---	------------	--

Suma Pasivo L 6,786,346.23

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	23,446,837.72	
Utilidad del ejercicio	L	899,747.90	

Suma Patrimonio L 117,504,570.84

Suma Pasivo y Patrimonio L 124,290,917.07

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



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



Lic. Yaney 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

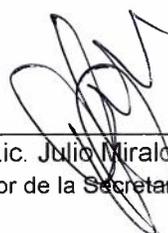
CONSOLIDADO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

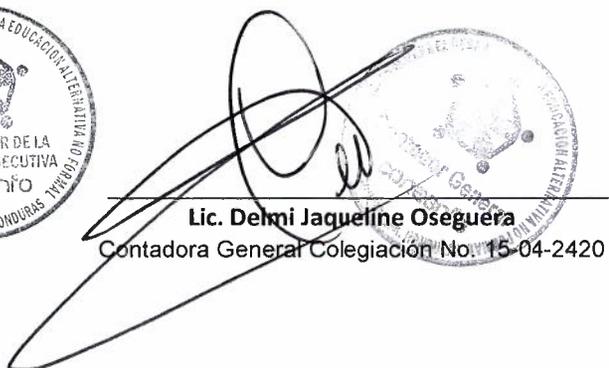
Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2021	Incremento	Disminución	Saldo al 30 de septiembre 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 2,500,803.84	L 23,446,837.72
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22	L -	L -	L 4,157,985.22
Utilidad del ejercicio (nota No.9)	-L 2,485,963.87	L 899,747.90	L -	L 899,747.90
Saldo	L. 116,619,224.91	L. 900,185.90	L. 2,500,803.84	L. 117,504,570.84




Lic. Julio Miralda
Coordinador de la Secretaría Ejecutiva




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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022
Expresados en Lempiras**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Utilidad del ejercicio	L	899,747.90
Modificación a resultados acumulados	-L	14,401.97
Depreciaciones y Amortizaciones	L	2,068,574.24
Ajustes para conciliar el resultado neto al efectivo Provisto por (usado en) actividades operativas:		
Disminución en cuentas por cobrar	L	174.35
Disminución en Cuentas por pagar	-L	400,731.22
Aumento en acreedores Varios	L	84,828.13
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	-L	1,911,404.62
Total Ajustes	-L	158,559.12
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	726,786.81

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	249,992.00
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	249,992.00

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	476,794.81
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	14,214,662.38
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	14,691,457.19



Lic. Julio Miralda

Coordinador Secretaría Ejecutiva



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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

NOTA No. 1

CAJA Y BANCOS

El efectivo en bancos asciende a: L. 14,691,310.03

Caja L. 9,000.00

Bancos L. 14,682,310.03

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques L. 2,689,108.64

En cuenta de ahorro L. 11,993,201.39

Están pendiente de registro los intereses devengados en la cuenta del Banco Atlántida porque no se actualizó la libreta de bancos por motivo de trabajos que están realizando en su base de datos.

El saldo fijo en Bancos se encuentra en dos instrumentos financieros 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. 36,307,091.21
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. 3,894,657.69
Equipo de Cómputo	L. 3,200,426.60
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,823,447.67
Equipo Telefónico	L. 409,430.86
Activos contingentes	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 127,978.25
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. 15,707,484.17

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de:	L. 6,335,312.76
Cuentas por pagar a proveedores	L. 25,967.72
Fondos AECID para el PNET	L. 6,150,113.71
Acreeedores varios	L. 159,231.33

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. 48,639.43
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 24,393.21
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 63,012.10
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 15,936.96
Seguro social de Empleados con fondos PROJOVEN	L. 1,120.23
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 6,129.40

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El saldo del pasivo a largo plazo es: L. 451,033.47 y corresponde a Reserva para prestaciones sociales.

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a: L. 117,504,570.84

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. 23,446,837.72
Déficit del ejercicio	L. 899,747.90

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. 18,450,769.77 el cual está conformado así:

Ingresos del Gobierno Central :	L. 11,000,000.00
Ingresos AECID:	L. 2,108,912.55
Ingresos PROJOVEN	L. 1,136,717.32
Ingresos propios:	L. 3,942,549.90
Ingresos Municipalidades:	L. 262,590.00
*Municipalidad de Gracias, Lempira	L. 214,590.00
*Municipalidad de San Manuel de Colohete.	L. 48,000.00

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 3,925,460.25
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 4,756.30
· Utilidad en cambio en moneda extranjera	L. 5,052.31
· Ingresos varios	7,281.04

* Cobros a egresados por el uso de herramientas propiedad de la Escuela Taller de COLOSUCA.	1,000.00
* Valor depositado para activación de cuenta bancaria	5.00
* Cobros por seguro social a empleados sin estar inscritos	2,276.04
* Ingreso por costos efectuados por servicios de asesoría, revisión y seguimiento a la aplicación del currículo "Cuidador de Adulto Mayor Dependiente" FORHSA (Formadora de Recursos Humanos en Salud)	4,000.00

NOTA No. 7

EGRESOS

Los Egresos del periodo son de L. 17,551,021.87 que corresponden al funcionamiento de los diferentes programas, proyectos y áreas operativas que integran CONEANFO. Incluye también L. 2,068,574.24 por concepto de depreciación.

NOTA No.8

UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio asciende a: L. 899,747.90 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. 2,500,803.84 de disminución en los excedentes acumulados corresponde a: Déficit del ejercicio al 31/12/2021 y reclasificación a cheque

565712 de diciembre de 2019

- Los L. 899,747.90 corresponde a la utilidad del ejercicio al 30 de septiembre 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	118,360.68
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	229,772.77
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	3,304,804.24
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,346.14
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	139,861.51
11	DAVIVIENDA 1012162999	880,077.99
12	PROJOVEN 2018 OCCIDENTE 11-401-017830-5	307,322.76
13	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	758.26
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,569.24
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	825,866.49
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	763,745.28
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	2,457,646.34
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,874,447.16
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,692,467.37
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	107,374,777.40

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,689,108.64
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	11,993,201.39

TOTAL 14,682,310.03

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	6,150,113.71
(-) Reserva para prestaciones laborales	451,033.47
(-) Reserva para reposición de activos	4,157,985.22
(-) FONDOS SEDIS	

DISPONIBLE

3,923,177.63

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 6,150,113.71 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 30 DE SEPTIEMBRE 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	-3,603,717.26
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,082,055.04
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,551.01
TOTAL	-15,707,484.17

**ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u>		25,967.72
JOSUE DAVID SOTANO CERRATO	4,330.50	
ORESTES ZUNIGA ROSALES	12,775.00	
JESUS FRANCISCO MEDINA	4,450.00	
LEONARDO LENIN BANEGAS	4,412.22	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		6,150,113.71
AECID	6,150,113.71	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		159,231.33
SEGURO SOCIAL	48,639.43	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	24,393.21	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	63,012.10	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	15,936.96	
SEGURO SOCIAL FONDOS PROJOVEN	1,120.23	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	6,129.40	
TOTAL A PAGAR	6,335,312.76	6,335,312.76

**ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

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

ANEXO No. 6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 451,033.47
TOTAL	L. 451,033.47

**ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2022**

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
Transferencias del Gobierno Central		11,000,000.00
AECID		2,108,912.55
SWISSCONTAC-PROJOVEN		1,136,717.32
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	3,925,460.25	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	4,756.30	
Utilidad en cambio moneda extranjera	5,052.31	
Ingresos varios	7,281.04	3,942,549.90
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	214,590.00	
Municipalidad de San Manuel de Colohete	48,000.00	262,590.00
TOTAL		L. 18,450,769.77

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