

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*



# **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE ENERO DE 2023**

- 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 ENERO 2023  
Expresado en Lempiras

**ACTIVO**

**Corriente**

Caja chica	L	7,000.00	
Bancos (nota 1)	L	9,442,612.47	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
			L 98,449,612.47

**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	3,983,570.35	
Equipo de cómputo	L	3,256,526.60	
Equipo telefónico	L	90,306.90	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,841,227.67	
Maquinaria y Equipo	L	409,430.86	
<b>Activos Contingentes</b>			
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
Activos PROJOVEN	L	364,573.37	
Activos FOPRONH	L	203,663.80	
			L 36,910,142.79

Depreciación acumulada de activos

-L 15,736,931.68

**Suma Activo**

**L 119,622,823.58**

**PASIVO**

**Pasivo Corriente (nota 3)**

Fondo para Escuelas Talleres	L	3,860,500.67	
Acreedores Varios	L	187,948.18	
			L 4,048,448.85

**Pasivo a Largo Plazo (nota 4)**

Reserva para Prestaciones Sociales	L	704,334.12	
------------------------------------	---	------------	--

**Suma Pasivo**

L 4,752,782.97

**PATRIMONIO (nota 5)**

Fondo total	L	89,000,000.00	
Reserva para Reposición de Activos	L	3,157,985.22	
Excedentes de años anteriores	L	24,232,247.82	
Déficit del ejercicio	-L	1,520,192.43	

**Suma Patrimonio**

L 114,870,040.61

**Suma Pasivo y Patrimonio**

**L 119,622,823.58**

Lic. Julio Miraldi  
Coordinador Secretaría Ejecutiva



Lic. Delmi Jaqueline Osaguera  
Contadora General  
Colegiación No. 15-0



Lic. Yarcy Mireya Díaz Oyuela  
Coordinadora Administrativa 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 ENERO 2023  
Expresados en Lempiras**

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS**

Déficit del ejercicio	-L	1,520,192.43
Modificación a resultados acumulados	L	-
Depreciaciones y Amortizaciones	L	5,709.93
<b>Ajustes para conciliar el resultado neto al efectivo Provisto por (usado en) actividades operativas:</b>		
Disminucion en cuentas por cobrar	L	500.00
Disminución en Cuentas por pagar	-L	738,387.76
Aumento en acreedores Varios	L	61,666.79
Disminución Fondos para Escuelas Talleres	-L	1,702.82
<b>Total Ajustes</b>	<b>-L</b>	<b>672,213.86</b>
<b>Efectivo neto provisto por actividades operativas</b>	<b>-L</b>	<b>2,192,406.29</b>

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION**

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	194,316.82
<b>Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión</b>	<b>-L</b>	<b>194,316.82</b>

**FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

<b>(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>L.</b>	<b>-2,386,723.11</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año</b>	<b>L</b>	<b>11,836,335.58</b>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo</b>	<b>L</b>	<b>9,449,612.47</b>



**Lic. Julio Miranda**  
Coordinador Secretaria Ejecutiva



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



**Lic. Yancy Miroya Diaz**  
Coordinadora Administración  
y Finanzas



**Administración  
y Finanzas  
coneanfo**  
TECNOLOGIA PA. HONDURAS

## 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 ENERO 2023

Expresado en Lempiras

**Nota 9**

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de enero 2023
Fondo Dotal	L 89,000,000.00	L -	L -	L 89,000,000.00
Excedentes acumuladas	L 23,446,837.72	L 785,410.10		L 24,232,247.82
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22	L -	L 1,000,000.00	L 3,157,985.22
Déficit del ejercicio (nota No.9)	L 785,410.10	L -	-L 1,520,192.43	-L 1,520,192.43
<b>Saldo</b>	<b>L 117,390,233.04</b>	<b>-L 734,782.33</b>	<b>L 1,000,000.00</b>	<b>L 114,870,040.61</b>



Lic. Julio Miranda  
Coordinador de la Secretaría Ejecutiva

  
 Lic. Delmi Jaqueline Oseguera  
 Contadora General Colegiación No. 15-042 General  


  
 Lic. Yancy Mireya Díaz  
 Coordinadora de Administración y Finanzas  


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE ENERO DE 2023**

**NOTA No. 1**

**BANCOS**

El efectivo en bancos asciende a:		L. 9,449,612.47
*Caja	L. 7,000.00	
*Bancos	L. 9,442,612.47	

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques		L. 2,696,873.51
En cuenta de ahorro		L. 6,745,738.96

El saldo fijo en Bancos se encuentra en dos instrumentos financieros realizados 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**

<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>L. 36,910,142.79</b>
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. 3,983,570.35
Equipo de Cómputo	L. 3,256,526.60
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,841,227.67
Equipo Telefónico	L. 409,430.86
<b><u>Activos contingentes</u></b>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 364,573.37
Activos FOPRONH	L. 203,663.80
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. 15,736,931.68

### **NOTA No. 3**

#### **PASIVO CORRIENTE**

El saldo total del pasivo a corto plazo es de:	<b>L. 4,048,448.85</b>
*Fondos AECID para el PNET	L. 3,860,500.67
*Acreedores varios	L. 187,948.18

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 al seguro social fondos CONEANFO	L. 60,293.18
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 14,791.00
SAR, por servicios profesionales	L. 1,750.00
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 97,404.89
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 8,173.72
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 3,677.56
Seguro social de Empleados con fondos FOPRONH-GIZ	1,857.83

### **NOTA No. 4**

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

El pasivo a largo plazo corresponde a reserva para prestaciones laborales	L. 704,334.12
---	---------------

**NOTA No. 5**

**PATRIMONIO**

El patrimonio total asciende a:	L. 114,870,040.61
conformado de la siguiente manera:	
Fondo Dotal	L. 89,000,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 3,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L. 24,232,247.82
Déficit del ejercicio	-L. 1,520,192.43

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2022 el cual presentó 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
2022	L. 785,410.10
<b>Total</b>	<b>L. 66,656,513.97</b>

**NOTA No. 6**

**INGRESOS**

La totalidad de ingresos al 31 de enero de 2023 son por:	<b>L. 413,316.81</b>
Conformado así:	
Ingresos propios:	L. 413,316.81
· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 412,222.68
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 420.46

• Pérdida en cambio en moneda extranjera	-L. 1,338.33
• Ingresos varios	2,012.00
* Ingreso por venta de papel reciclado	2,012.00

#### **NOTA No. 7**

#### **EGRESOS**

Los Egresos del periodo corresponden al funcionamiento de los diferentes programas y proyectos que integran CONEANFO y son por un valor de: L. 1,933,509.24

Incluye por concepto de depreciación la cantidad de: L. 5,709.93

#### **NOTA No.8**

#### **DÉFICIT DEL DEL EJERCICIO**

La utilidad del ejercicio es la diferencia entre ingresos y gastos por: -L. 1,520,192.43

#### **NOTA No. 9**

#### **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

\*El déficit del ejercicio al 31 de enero de 2023 corresponde a: -L. 1,520,192.43

*Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!*



# ANEXOS



Con la Educación No Formal ¡Me incluyo!



**ANEXO No.1**  
**EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023**

<b>CAJA CHICA</b>	<b>TOTAL</b>
OFICINA CENTRAL	5,000.00
PROELEM.	2,000.00
<b>Total</b>	<b>L. 7,000.00</b>

**ANEXO N° 2  
DETALLE DE BANCOS  
CONSOLIDADO  
AL 31 DE ENERO 2023**

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	595,324.94
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	215,955.58
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	300,730.73
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,484.04
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	-220,796.29
11	DAVIVIENDA 1012162999	1,372,930.19
12	CONEANFO ( PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019 ) 11-401-018121-7	616,526.43
13	OCCIDENTE CONEANFO FOPRONH-GIZ 11-401-018241-8	80,836.00
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,504.05
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	830,316.33
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	312,594.65
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	163,316.42
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,390,441.35
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,697,184.25
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>102,139,796.72</b>

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,696,873.51
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	6,745,738.96

TOTAL 9,442,612.47

( - ) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	3,860,500.67
( - ) Reserva para prestaciones laborales	704,334.12
( - ) Reserva para reposición de activos	3,157,985.22

**DISPONIBLE** 1,719,792.46

\* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,860,500.67 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 31 DE ENERO DE 2023**

Descripción	Saldo
<b>ACTIVOS</b>	<b>TOTAL DEPRECIADO</b>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	-224,200.69
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE VEHICULOS	-1,758,870.68
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO Y EQUIPO OFICINA	-3,621,114.74
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,094,043.59
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,612.49
TOTAL	-15,736,931.68

**ANEXO No.4**  
**PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023**

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		3,860,500.67
AECID	3,860,500.67	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		187,948.18
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	60,293.18	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	8,173.72	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	3,677.56	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	14,791.00	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	1,750.00	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	97,404.89	
SEGURO SOCIAL FONDOS FOPROHN-GIZ	1,857.83	
<b>TOTAL A PAGAR</b>	<b>4,048,448.85</b>	<b>4,048,448.85</b>

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



**ANEXO N° 5**  
**DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023**

<b>RESERVAS</b>	<b>TOTAL</b>
Reserva para Reposición de Activos	3,157,985.22
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>L. 3,157,985.22</b>

Con la Educación No Formal ¡Me incluyo!



**ANEXO No. 6**  
**PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023**

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 704,334.12
<b>TOTAL</b>	<b>L. 704,334.12</b>

**ANEXO No. 7**  
**DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO**  
**AL 31 DE ENERO DE 2023**

<b>INGRESOS PROPIOS</b>		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	412,222.68	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	420.46	
Utilidad en cambio moneda extranjera	-1,338.33	
Ingresos varios	2,012.00	413,316.81
<b>TOTAL</b>		<b>L. 413,316.81</b>

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL  
ANEXO 8  
HISTORIAL DE RESULTADOS ACUMULADOS 2005 AL 2022

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
2022	785,410.10
TOTAL	66,656,513.97