

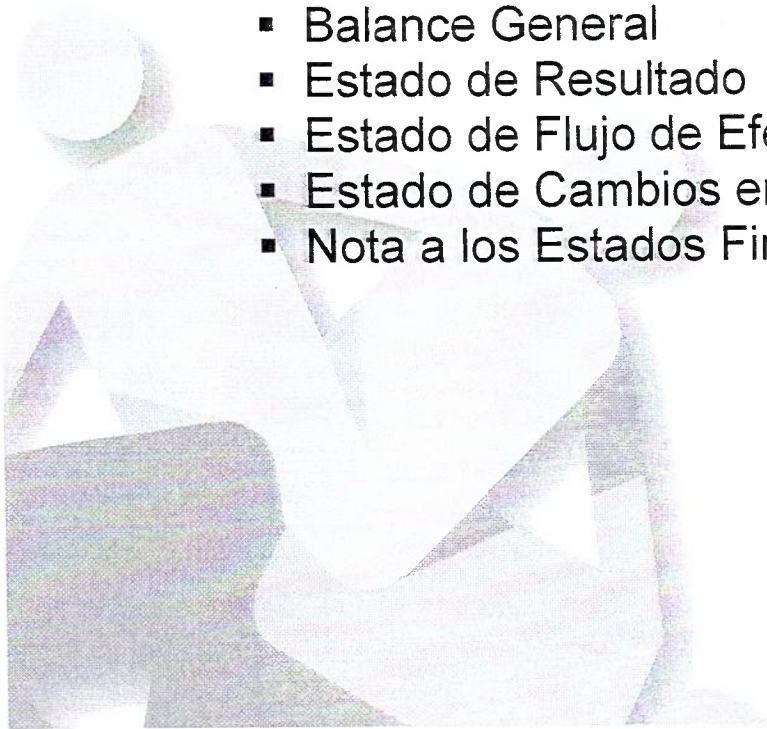
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL 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 30 DE ABRIL DE 2023

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00
Bancos (nota 1)	L	16,275,198.08
Depósitos a plazo (nota 1)	L	78,700,000.00

L 94,984,198.08

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	3,985,720.85
Equipo de cómputo	L	3,258,906.59
Equipo telefónico	L	90,306.90
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,868,682.66
Maquinaria y Equipo	L	374,230.86

Activos Contingentes

Activos SEDIS	L	5,045,077.91
Activos AECID	L	28,850.00
Activos PROJOVEN	L	362,473.37
Activos FOPRONH	L	224,658.80

L 36,954,673.27

Depreciación acumulada de activos

-L 15,778,432.15

Suma Activo

L 116,160,439.20

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Cuentas por pagar a Proveedores	L	3,733.59
Fondo para Escuelas Talleres	L	3,872,537.34
Acreedores Varios	L	111,802.73
Cuentas por pagar a Empleados	L	386.65

L 3,988,460.31

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	2,433,749.70
------------------------------------	---	--------------

Suma Pasivo

L 6,422,210.01

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	78,700,000.00
Reserva para Reposición de Activos	L	3,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L	32,513,070.45
Déficit del ejercicio	-L	4,632,826.48

Suma Patrimonio

L 109,738,229.19

Suma Pasivo y Patrimonio

L 116,160,439.20

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



Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Finanzas



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 ABRIL DE 2023

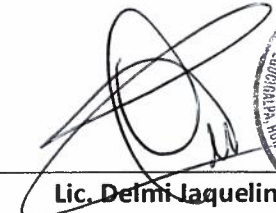
Expresado en Lempiras

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	Incremento	Disminución	Saldo al 30 de abril de 2023
Fondo Dotal	L 89,000,000.00	L -	L 10,300,000.00	L 78,700,000.00
Excedentes acumuladas	L 23,446,837.72	L 9,103,617.28	L 37,384.55	L 32,513,070.45
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 4,632,826.48	L -	-L 4,632,826.48
Saldo	L. 117,390,233.04	L. 4,470,790.80	L. 11,337,384.55	L. 109,738,229.19




Lic. Julio Miralda
Coordinador de la Secretaría Ejecutiva




Lic. Delmi Jaqueline Oseguro
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 ABRIL DE 2023 Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Déficit del ejercicio	-L	4,632,826.48
Modificación a resultados acumulados	L	8,280,822.63
Depreciaciones y Amortizaciones	L	47,210.40
Ajustes para conciliar el resultado neto al efectivo Provisto por (usado en) actividades operativas:		
Disminución en cuentas por cobrar	L	500.00
Disminución en Cuentas por pagar	-L	1,004,851.94
Disminución en acreedores Varios	-L	14,478.66
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	10,333.85
Reintegro de fondos PROJOVEN		
Total Ajustes	-L	961,286.35
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	2,686,709.80

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	238,847.30
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	238,847.30

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Dotal	L	2,000,000.00
(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	2,447,862.50
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	11,836,335.58
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	16,284,198.08



Lic. Julio Miralón

Coordinador Secretaría Ejecutiva


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

 Lic. Yancy Mireya Díaz
 Coordinadora Administración
 y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**AL 30 DE ABRIL DE 2023****NOTA No. 1****BANCOS**

El efectivo en bancos asciende a:		L. 16,284,198.08
*Caja	L. 9,000.00	
*Bancos	L. 16,275,198.08	

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L. 2,173,529.31
En cuenta de ahorro	L. 14,101,668.77

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. 114511002959

Fecha de Apertura: 21 de abril de 2023

13,700.000.00

Fecha de vencimiento: 22 de abril de 2024

Plazo: 12 meses

Tasa de interés anual: 7% 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.82521

Fecha de Apertura: 30 de marzo 2023

Valor por L. 65,000,000.00

Fecha de vencimiento: 30 de marzo de 2024

Plazo: 1 año

Tasa de interés anual: 8.00% anual

Los Intereses generados 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. 36,954,673.27
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. 3,985,720.85
Equipo de Cómputo	L. 3,258,906.59
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,868,682.66
Equipo Telefónico	L. 374,230.86
<u>Activos contingentes</u>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 362,473.37
Activos FOPRONH	L. 224,658.80
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. 15,778,432.15

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 3,988,460.31
Cuentas por pagar a Empleados	386.65
Cuentas por pagar a proveedores	L. 3,733.59
*Fondos AECID para el PNET	L. 3,872,537.34
*Acreedores varios	L. 111,802.73

El saldo a cuentas por pagar a empleados corresponde a diferencia entre lo cobrado a los empleados por seguro social y lo pagado al mismo.

El saldo a cuentas por pagar a proveedores son retención de garantías de cumplimiento por servicios profesionales.

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 CONEAFNO	L. 51,050.27
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 17,703.99
SAR, por servicios profesionales	L. 5,166.99
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 30,771.17
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 3,677.76
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 2,451.84
Seguro social de Empleados con fondos FOPRONH-GIZ	980.71

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo corresponde a reserva para prestaciones laborales L. 2,433,749.70

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a: L. 109,738,229.19

conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 78,700,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 3,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L. 32,513,070.45
Déficit del ejercicio	-L. 4,632,826.48

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
Total	L. 66,656,513.97

NOTA No. 6

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 30 de abril de 2023 son por:	L. 2,190,480.11
Conformado así:	
Ingresos FOPRONH-GIZ	L. 349,044.00
Ingresos propios:	L. 1,807,436.11
Ingresos Municipalidades:	L. 34,000.00
*Municipalidad de San Marcos Caiquin	L. 34,000.00

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 1,805,233.91
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 1,721.95
· Pérdida en cambio en moneda extranjera	-L. 1,531.75
· 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. 6,823,306.59**

Incluye por concepto de depreciación la cantidad de: **L. 47,210.40**

NOTA No.8

DÉFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del ejercicio es la diferencia entre ingresos y gastos por: **-L. 4,632,826.48**

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por L. 9,103,617.28 y corresponde a:

Excedente del año 2022	L. 785,410.10
(+) Reintegros a cheques del 2022	L. 78.13
(+) Anulación de cheque del 2022	L. 17,526.07
(+) Disminución en el fondo dotal	L. 8,300,000.00
(+) Ajuste a pago de seguro social noviembre 2022	L. 602.98

Los L. 37,384.50 de disminución en el fondo dotal corresponde a gastos contabilizados como activos por Lps 37,300.00 y ajuste en seguro social de diciembre 2022 por L. 84.55

*El déficit del ejercicio al 30 de abril de 2023 corresponde a: -L. 4,632,826.48

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 ABRIL DE 2023

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 ABRIL DE 2023

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEJFO 11-401-013362-0	161,357.04
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	CODENUSBA OCCIDE CHEQUES 11-401-016993-4	3,283.11
6	COLOSUCA OCCIDE CHEQUES 11-401-016962-4	205,342.69
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO TEMPIRAS 21-401-110763-7	602,419.73
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,587.85
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	-50,280.58
11	DAVIVIENDA 1012162999	809,996.86
12	CONEJFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	435,101.49
13	OCCIDENTE CONEJFO FOPRONH-GIZ 11-401-018241-8	330,361.60
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,519.31
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	831,246.87
16	BANCO LAFISE AHORRO TEMPIRAS 114504011578	7,916,682.51
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	163,444.12
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,073,061.57
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,709,093.22
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	13,700,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	65,000,000.00
	TOTAL BANCOS	94,975,198.08

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,173,529.31
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	14,101,668.77

TOTAL 16,275,198.08

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro Tempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	3,872,537.34
(-) Reserva para prestaciones laborales	2,433,749.70
(-) Reserva para reposición de activos	3,157,985.22

DISPONIBLE 6,810,925.82

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,872,537.34 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 ABRIL DE 2023

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	-3,647,377.44
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,098,609.19
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,658.60
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FOPRONH	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS PROJOVEN	-2,346.06
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	-8,280.00
TOTAL	-15,778,432.15

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2023

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS</u>		386.65
ANTONI RODAS	312.88	
Karla Mejia	24.59	
Indira Guevara	24.59	
Cesar Lopez	24.59	
<u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u>		3,733.59
SHEYLA SUYAPA ACOSTA	3,733.59	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		3,872,537.34
AECID	3,872,537.34	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		111,802.73
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	51,050.27	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	3,677.76	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	2,451.84	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	17,703.99	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	5,166.99	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	30,771.17	
SEGURO SOCIAL FONDOS FOPROHN-GIZ	980.71	
TOTAL A PAGAR	3,988,460.31	3,988,460.31

ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2023

RESERVAS	TOTAL
Reserva para Reposición de Activos	3,157,985.22
	L. 3,157,985.22

ANEXO No. 6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2023

Cuentas por pagar	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 2,433,749.70
TOTAL	L. 2,433,749.70

ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 30 DE ABRIL DE 2023

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
FOPRONH-GIZ		349,044.00
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	1,805,233.91	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	1,721.95	
Perdida en cambio moneda extranjera	-1,531.75	
Ingresos varios	2,012.00	1,807,436.11
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad de San Marcos Caiquin	34,000.00	34,000.00
TOTAL		L. 2,190,480.11