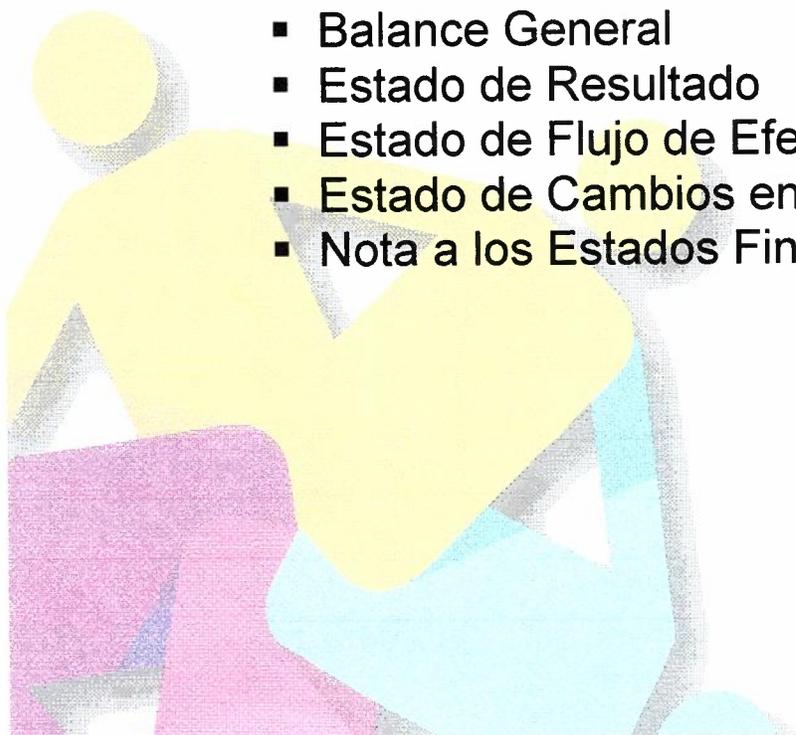


Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO 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 MAYO DE 2023
Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	12,998,421.41	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	78,700,000.00	
			L 91,707,421.41

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	3,997,120.10	
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	432,510.83	
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 37,024,352.49

Depreciación acumulada de activos -L 15,842,572.31

Suma Activo

L 112,889,201.59

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Cuentas por pagar a Proveedores	L	3,733.59	
Fondo para Escuelas Talleres	L	3,879,733.76	
Acreedores Varios	L	144,307.28	
Cuentas por pagar a Empleados	L	312.88	
			L 4,028,087.51

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales L 444,886.17

Suma Pasivo

L 4,472,973.68

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	32,418,165.74	
Déficit del ejercicio	-L	5,859,923.05	

Suma Patrimonio

L 108,416,227.91

Suma Pasivo y Patrimonio

L 112,889,201.59

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaria Ejecutiva



Lic. Delmi Jaqueline Oseguera
Contadora General
Colegiación No. 5-04-242



Lic. Nancy 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 31 DE MAYO DE 2023

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de mayo 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 132,289.26	L 32,418,165.74
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 5,859,923.05	L -	-L 5,859,923.05
Saldo	L 117,390,233.04	L 3,243,694.23	L 11,432,289.26	L 108,416,227.91



Lic. Julio Miralda

Coordinador de la Secretaría Ejecutiva



Lic. Delmi Jaqueline Oseguera

Contadora General Colegiación No. 15-04-2420



Lic. Yanky 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 31 DE MAYO DE 2023
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Déficit del ejercicio	-L	5,859,923.05
Modificación a resultados acumulados	L	8,121,777.76
Depreciaciones y Amortizaciones	L	111,350.56
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	993,789.24
Disminución en acreedores Varios	L	18,025.89
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	17,530.27
Reintegro de fondos PROJOVEN		
Total Ajustes	-L	846,382.52
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	1,415,472.19

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	308,526.52
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	308,526.52

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	1,106,945.67
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	11,836,335.58
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	12,943,281.25



Julio Miranda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



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



Vancy Mireya Díaz
Lic. Vancy Mireya Díaz
Coordinadora
Administración y Finanzas

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

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en bancos asciende a:		L. 13,007,421.41
*Caja	L. 9,000.00	
*Bancos	L. 12,998,421.41	

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques		L. 1,142,609.66
En cuenta de ahorro		L. 11,855,811.75

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: 7.7% 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. 37,024,352.49
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. 3,997,120.10
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. 432,510.83
<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. 15,842,572.31

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 4,028,087.51
Cuentas por pagar a Empleados	312.88
Cuentas por pagar a proveedores	L. 3,733.59
*Fondos AECID para el PNET	L. 3,879,733.76
*Acreedores varios	L. 144,307.28

El saldo a cuentas por pagar a empleados corresponde a diferencia entre lo retenido a empleado y lo pagado al Seguro Social.

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 CONEANFO	L. 53,768.98
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 21,796.96
SAR, por servicios profesionales	L. 10,314.06
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 51,316.97
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. 444,886.17

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a: L. 108,416,227.91

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. 32,418,165.74
Déficit del ejercicio	-L. 5,859,923.05

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 31 de mayo de 2023 son por:	L. 2,807,297.99
Conformado así:	
Ingresos FOPRONH-GIZ	L. 349,044.00
Ingresos propios:	L. 2,354,653.99
Ingresos Municipalidades:	L. 103,600.00
*Municipalidad de San Manuel de Colohete.	L. 33,600.00
*Municipalidad de San Marcos Caiquin	L. 34,000.00
*Municipalidad de Santa Cruz, Lempira	36,000.00
Los ingresos propios se encuentran desglosados así:	
· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 2,351,426.07
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 2,105.40
· Pérdida en cambio en moneda extranjera	-L. 889.48
· Ingresos varios	L. 2,012.00
* Ingreso por venta de papel reciclado	L. 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. 8,667,221.04
Incluye por concepto de depreciación la cantidad de:	L. 16,445.85

NOTA No.8

DÉFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del ejercicio es la diferencia entre ingresos y gastos por:	-L. 5,859,923.05
--	------------------

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es p 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
La disminución en el fondo dotal es por L. 132,289.26	y corresponden a :	
*Ajuste por gastos contabilizados como activos	L. 37,300.00	
*Ajuste en pago del seguro social noviembre 2022	L. 84.55	
*Depreciación de activos comprados en el año 2021	L. 94,904.71	
*El déficit del ejercicio al 31 de mayo de 2023	corresponde a:	-L. 5,859,923.05

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 MAYO 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 31 DE MAYO DE 2023

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	-836,114.28
2	BANCO CENTRAL 1110201000161-8	528.30
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	209,497.84
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	302,746.27
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,622.52
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	134,779.19
11	DAVIVIENDA 1012162999	1,245,467.43
12	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	420,639.59
13	OCCIDENTE CONEANFO FOPRONH-GIZ 11-401-018241-8	200,677.11
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,549.43
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	832,239.15
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	5,526,924.89
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	163,620.73
18	CONEANFO ESCUELA TALLER SIGUATEPEQUE 2021 11-401-018122-5	994,544.71
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,716,113.03
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	13,700,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	65,000,000.00
	TOTAL BANCOS	91,698,421.41

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 78,700,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,142,609.66
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	11,855,811.75

TOTAL 12,998,421.41

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	3,879,733.76
(-) Reserva para prestaciones laborales	444,886.17
(-) Reserva para reposición de activos	3,157,985.22

DISPONIBLE

5,515,816.26

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,879,733.76 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 MAYO 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	-3,675,327.24
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,127,712.27
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,374,745.88
DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS FOPRONH	0.00
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS PROJOVEN	-2,346.06
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	-8,280.00
TOTAL	-15,842,572.31

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

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS</u>		312.88
ANTONI RODAS	312.88	
<u>CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES</u>		3,733.59
SHEYLA SUYAPA ACOSTA	3,733.59	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		3,879,733.76
AECID	3,879,733.76	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		144,307.28
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	53,768.98	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	3,677.76	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	2,451.84	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	21,796.96	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	10,314.06	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	51,316.97	
SEGURO SOCIAL FONDOS FOPROHN-GIZ	980.71	
TOTAL A PAGAR	4,028,087.51	4,028,087.51

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



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

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



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

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 444,886.17
TOTAL	L. 444,886.17

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO DE 2023

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
FOPRONH-GIZ		349,044.00
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	2,351,426.07	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	2,105.40	
Perdida en cambio moneda extranjera	-889.48	
Ingresos varios	2,012.00	2,354,653.99
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad de San Manuel de Colohete	33,600.00	
Municipalidad de San Marcos Caiquin	34,000.00	
Municipalidad Santa Cruz, Lempira	36,000.00	103,600.00
TOTAL		L. 2,807,297.99