

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 28 DE FEBRERO 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 28 DE FEBRERO DE 2023

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00	
Bancos (nota 1)	L	8,072,445.17	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	89,000,000.00	
Cuentas por cobrar (nota 2)	L	500.00	
	L		97,081,945.17

No Corriente (nota 3)

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	3,258,906.59	
Equipo telefónico	L	90,306.90	
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,868,682.66	
Maquinaria y Equipo	L	409,430.86	
Activos Contingentes			
Activos SEDIS	L	5,045,077.91	
Activos PROJOVEN	L	364,573.37	
Activos FOPRONH	L	224,658.80	
	L		36,960,972.77

Depreciación acumulada de activos -L 15,742,090.12

Suma Activo

L 118,300,827.82

Lic. Julio Miranda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



PASIVO

Pasivo Corriente (nota 4)

Fondo para Escuelas Talleres	L	3,866,179.97	
Acreedores Varios	L	104,557.63	
Cuentas por pagar a Empleados	L	1,033.40	
	L		3,971,771.00

Pasivo a Largo Plazo (nota 5)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	645,830.92	
------------------------------------	---	------------	--

Suma Pasivo

L 4,617,601.92

PATRIMONIO (nota 6)

Fondo dotal	L	89,000,000.00	
Reserva para Reposición de Activos	L	3,157,985.22	
Excedentes de años anteriores	L	24,249,773.89	
Déficit del ejercicio	-L	2,724,533.21	

Suma Patrimonio

L 113,683,225.90

Suma Pasivo y Patrimonio

L 118,300,827.82

Lic. Delmi Jacqueline Oseguera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-2010



Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2023 Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Déficit del ejercicio	-L	2,724,533.21
Modificación a resultados acumulados	L	17,526.07
Depreciaciones y Amortizaciones	L	10,868.37
Ajustes para conciliar el resultado neto al efectivo Provisto por (usado en) actividades operativas:		
Disminucion en cuentas por cobrar	L	-
Aumento en Cuentas por pagar	-L	795,857.56
Disminución en acreedores Varios	-L	21,723.76
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	3,976.48
Total Ajustes	-L	802,736.47
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	3,509,743.61

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	245,146.80
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	245,146.80

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

(Disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-3,754,890.41
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	11,836,335.58
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	8,081,445.17



Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



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



Lic. Yancy Mireya Diaz
Coordinadora Administración 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 28 DE FEBRERO DE 2023

Expresado en Lempiras

Nota 10

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	Incremento	Disminución	Saldo al 28 de febrero de 2023
Fondo Dotal	L 89,000,000.00	L -	L -	L 89,000,000.00
Excedentes acumuladas	L 23,446,837.72	L 802,936.17		L 24,249,773.89
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 2,724,533.21	L -	-L 2,724,533.21
Saldo	L 117,390,233.04	-L 1,921,597.04	L 1,000,000.00	L 113,683,225.90

Lic. Julio Miranda

Coordinador de la Secretaría Ejecutiva



Lic. Delmi Jaqueline Osegüera

Contadora General Colegiación No. 15-04-2420



Lic. Yancy Mireya Díaz

Coordinadora de Administración y Finanzas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2023

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en bancos asciende a:		L. 8,081,445.17
*Caja	L. 9,000.00	
*Bancos	L. 8,072,445.17	
El total en bancos está conformado así:		
En cuentas de cheques		L. 1,682,586.95
En cuenta de ahorro		L. 6,389,858.22

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 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

Las cuentas por cobrar tienen un total de L. 500.00 y corresponde a cobro por cheque rebotado, valor que ya fue cobrado en marzo 2023.

NOTA No. 3

ACTIVO NO CORRIENTE	L. 36,960,972.77
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. 3,258,906.59
Equipo de proyectos	L. 90,306.90
Maquinaria y Equipo	L. 5,868,682.66
Equipo Telefónico	L. 409,430.86
<u>Activos contingentes</u>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
Activos PROJOVEN	L. 364,573.37
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. 15,742,090.12

NOTA No. 4

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 3,971,771.00
Cuentas por pagar a Empleados	1,033.40
*Fondos AECID para el PNET	L. 3,866,179.97
*Acreedores varios	L. 104,557.63

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

Los fondos AECID para Escuelas Talleres corresponde al saldo existente en la cuenta de ahorro

**El saldo de acreedores varios representa:

Deuda pendiente al seguro social fondos CONEANFO	L. 49,457.84
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 15,601.47
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 29,059.05
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 8,581.44
Seguro social de Empleados con fondos FOPRONH-GIZ	1,857.83

NOTA No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo corresponde a reserva para prestaciones laborales	L. 645,830.92
---	---------------

NOTA No. 6

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a:	L. 113,683,225.90
---------------------------------	-------------------

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. 24,249,773.89
Déficit del ejercicio	-L. 2,724,533.21

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. 7

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 28 de febrero de 2023 son por:

L. 851,858.04

Conformado así:

Ingresos propios:

L. 851,858.04

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 850,034.61
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 841.32
· Pérdida en cambio en moneda extranjera	-L. 1,029.89
· Ingresos varios	2,012.00
* Ingreso por venta de papel reciclado	2,012.00

NOTA No. 8

EGRESOS

Los Egresos del periodo corresponden al funcionamiento de los diferentes programas y proyectos que integran CONEANFO y son por un valor de: L. 3,576,391.25

Incluye por concepto de depreciación la cantidad de: L. 10,868.37

NOTA No.9

DÉFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del ejercicio es la diferencia entre ingresos y gastos por: -L. 2,724,533.21

NOTA No. 10

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por L. 802,936.17 y corresponde a:

Excedente del año 2022 L. 785,410.10

(+) Anulación de cheque del 2022 L. 17,526.07

*El déficit del ejercicio al 28 de febrero de 2023 corresponde a: -L. 2,724,533.21

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 28 DE BRERO DE 2023

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

ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	-173,244.79
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	222,448.37
7	DANLI OCCIDEN CHEQUES 11-401-016994-2	9,209.18
8	OCCIDENTE AHORRO LEMPIRAS 21-401-110763-7	501,421.10
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,518.61
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	-251,412.27
11	DAVIVIENDA 1012162999	675,298.67
12	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	534,019.29
13	OCCIDENTE CONEANFO FOPRONH-GIZ 11-401-018241-8	25,087.41
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,522.35
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	830,986.06
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	447,253.16
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	163,429.73
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,307,103.44
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,702,750.24
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	29,000,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	60,000,000.00
	TOTAL BANCOS	100,769,629.42

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 89,000,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	1,682,586.95
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	6,389,858.22

TOTAL 8,072,445.17

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	3,866,179.97
(-) Reserva para prestaciones laborales	645,830.92
(-) Reserva para reposición de activos	3,157,985.22

DISPONIBLE 402,449.06

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,866,179.97 se necesita aprobación por parte de la AECID para poder ejecutarlos, por tal motivo se restan del total disponible para ejecutar

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>EMPLEADOS</u>		L. 500.00
DELMÍ OSEUERA	L. 500.00	
TOTAL		L. 500.00

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 28 DE FEBRERO 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	-3,624,436.55
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,095,864.85
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,627.86
TOTAL	-15,742,090.12

ANEXO No.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS</u>		1,033.40
Yessy Yanina Maradiaga	24.59	
Jorge Alberto Perdomo	24.59	
Marco Antonio Erazo	24.59	
Cesy Zelaya	24.59	
Claudia Guzman	24.59	
Samira Torrez	24.59	
Jorge Perdomo	24.59	
Karla Mejia	24.59	
Indira Guevara	24.59	
Cesar Lopez	24.59	
Dalila Garcia	787.50	
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		3,866,179.97
AECID	3,866,179.97	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		104,557.63
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	49,457.84	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	8,581.44	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	15,601.47	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	29,059.05	
SEGURO SOCIAL FONDOS FOPROHN-GIZ	1,857.83	
TOTAL A PAGAR	3,971,771.00	3,971,771.00

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO N° 6
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 28 DE BRERO DE 2023

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO No. 7
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

Cuentas por pagar	TOTAL
Reserva para Prestaciones Sociales	L. 645,830.92
TOTAL	L. 645,830.92

ANEXO No. 8
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO DE 2023

INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	850,034.61	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	841.32	
Utilidad en cambio moneda extranjera	-1,029.89	
Ingresos varios	2,012.00	851,858.04
TOTAL		L. 851,858.04

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL
ANEXO 9
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