

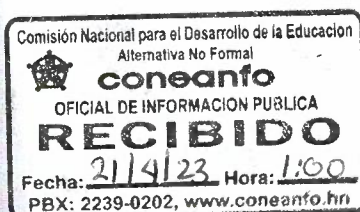
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MARZO 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 MARZO DE 2023

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	9,000.00
Bancos (nota 1)	L	15,170,436.13
Depósitos a plazo (nota 1)	L	80,700,000.00
	L	<u>95,879,436.13</u>

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	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	<u>36,963,123.27</u>

Depreciación acumulada de activos -L 15,747,667.60

Suma Activo

L 117,094,891.80

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	3,872,389.09
Acreedores Varios	L	118,548.35
Cuentas por pagar a Empleados	L	73.77
	L	<u>3,994,744.80</u>

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Prestaciones Sociales	L	<u>645,830.92</u>
------------------------------------	---	-------------------

Suma Pasivo

L 4,640,575.72

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	80,700,000.00
Reserva para Reposición de Activos	L	3,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L	32,549,852.02
Déficit del ejercicio	-L	<u>3,953,521.16</u>

Suma Patrimonio

L 112,454,316.08

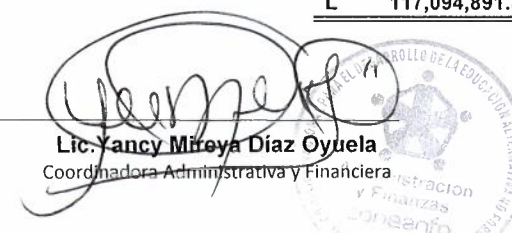
Suma Pasivo y Patrimonio

L 117,094,891.80

Lic. Delmi Jacqueline Osaguera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-2420



Lic. Yancy Miroya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera



Comisión Nacional Para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal
ESTADO DE RESULTADOS
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2023
Expresado en Lempiras



INGRESOS (nota 6)

Ingresos propios

TOTAL INGRESOS

L 1,290,052.92

L 1,290,052.92

EGRESOS (nota 7)

PROGRAMA EXPANSIÓN EDUCATIVA

L 2,628,717.81

Proyecto de Educación para la Inserción al Mundo del Trabajo

Programa Nacional de Escuelas Taller (PNET /Fondos Locales / AECID)

L 2,021,721.94

L 2,220,684.42

Escuela Taller Comayagua

L 117,308.67

Escuela Taller Colosuca

L 193,166.97

Escuela Taller Oficina Central

L 519,181.02

Escuela Taller Ojojona

L 62,639.35

Escuela Taller Codemussba

L 236,226.31

Escuela Taller Danli

L 129,877.56

Escuela Taller Puerto Cortés

L 97,369.21

Escuela Taller La Ceiba

L 65,928.57

Escuela Taller Trujillo

L 303,309.83

Escuela Taller Siguatepeque

L 296,714.45

FOPROHN-GIZ

L 198,962.48

Proyecto Educación para la Satisfacción de Necesidades Básicas

Proyecto de Educación en Lempira (PROELEM)

L 86,708.83

L 86,708.83

Proyecto Educación Infantil Temprana

Proyecto de Educación en Lempira (PROELEM)

L 321,324.56

L 321,324.56

PROGRAMA DESARROLLO TÉCNICO PEDAGÓGICO

Proyecto Sistema Nacional de Evaluación, Acreditación y Certificación

L 57,758.66

Proyecto Diseño Curricular de la EANF

L 56,444.65

Proyecto Centro Nacional de Formadores de la EANF.

L 237,578.25

L 351,781.56

PROGRAMA DE ORGANIZACIÓN DEL SUBSISTEMA

Proyecto Monitoreo y Evaluación de la Información

L 83,066.44

L 83,066.44

PROGRAMA DE TRANSFORMACIÓN INSTITUCIONAL

Proyecto de Desarrollo Interno

L 129,643.12

L 129,643.12

GASTOS OPERATIVOS

Administración y Finanzas

L 1,335,031.75

Secretaría Ejecutiva

L 339,520.16

Auditoría Interna

L 119,783.88

Proyecto de Educación en Lempira (PROELEM)

L 256,029.36

L 2,050,365.15

TOTAL EGRESOS

L 5,243,574.08

DÉFICIT DEL EJERCICIO (nota 8)

-L 3,953,521.16

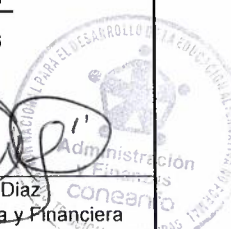
Lic. Julio Miranda
Coordinador Secretaría Ejecutiva



Lic. Delmi Osegüera
Contadora General
Colegiación No. 15-04-2420



Lic. Yancy Miraya Díaz
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 MARZO DE 2023

Expresado en Lempiras

Nota 9

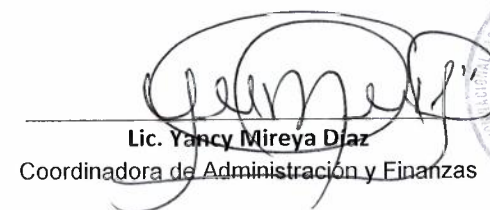
Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2022	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de marzo de 2023
Fondo Dotal	L 89,000,000.00	L 5,000,000.00	L 13,300,000.00	L 80,700,000.00
Excedentes acumuladas	L 23,446,837.72	L 9,103,014.30		L 32,549,852.02
Reservas para reposición de activos	L 4,157,985.22	L -	L 1,000,000.00	L 3,157,985.22
Déficit del ejercicio (nota No.9)	L 785,410.10	-L 3,953,521.16	L -	-L 3,953,521.16
Saldo	L. 117,390,233.04	L. 10,149,493.14	L. 14,300,000.00	L. 112,454,316.08



[Signature]
Lic. Julio Miranda
Coordinador de la Secretaría Ejecutiva



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



[Signature]
Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora de Administración y Finanzas

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2023

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en bancos asciende a:	L. 15,179,436.13
*Caja	L. 9,000.00
*Bancos	L. 15,170,436.13
El total en bancos está conformado así:	
En cuentas de cheques	L. 2,185,997.75
En cuenta de ahorro	L. 12,984,438.38

2. Banco LAFISE

el deposito a plazo fijo en Banco Lafise presenta un saldo de L. 15,700,000.00 porque el banco hizo el movimiento de cancelacion en el mes de abril de 2023.

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. 36,963,123.27
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. 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. 15,747,667.60

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 3,994,744.80
Cuentas por pagar a Empleados	73.77
Cuentas por pagar a proveedores	L. 3,733.59
*Fondos AECID para el PNET	L. 3,872,389.09
*Acreedores varios	L. 118,548.35

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 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. 52,890.42
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 17,703.99
SAR, por servicios profesionales	L. 7,416.99
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 34,756.18
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 4,903.68
Seguro social de Empleados con fondos FOPRONH-GIZ	877.09

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

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

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a:	L. 112,454,316.08
conformado de la siguiente manera:	
Fondo Dotal	L. 80,700,000.00
Reservas Reposición de Activos Fijos	L. 3,157,985.22
Excedentes de años anteriores	L. 32,549,852.02

Déficit del ejercicio

-L. 3,953,521.16

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 marzo de 2023 son por:

L. 1,290,052.92

Conformado así:

Ingresos propios:

L. 1,290,052.92

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

• Intereses en cuentas de ahorro en lempiras	L. 1,287,383.89
• Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 1,262.63
• Pérdida en cambio en moneda extranjera	-L. 605.60
• 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. 5,243,574.08

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. 3,953,521.16

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por L. 9,103,014.30 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

*El déficit del ejercicio al 31 de marzo de 2023 corresponde a: -L. 3,953,521.16

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 MARZO 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 MARZO DE 2023

No.	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE CONEANFO 11-401-013362-0	77,461.73
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	2,234.44
9	BANCO DEL PAIS 21-300-022508-2	37,553.21
10	SEDUC OCCIDEN CHEQUES SEDUC 11-401-017671-0	156,659.69
11	DAVIVIENDA 1012162999	375,868.32
12	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	483,760.86
13	OCCIDENTE CONEANFO FOPRONH-GIZ 11-401-018241-8	4,712.65
14	OCCIDENTE AHORRO DOLARES 22-401-109433-8	30,544.75
15	ATLANTIDA DOLARES 1201462403	831,767.97
16	BANCO LAFISE AHORRO LEMPIRAS 114504011578	7,833,402.30
17	OCCIDENTE AHORRO ET TRUJILLO 22-401-116282-1	163,565.03
18	OCCIDENTE CHEQUES SIGUA 11-401-018122-5	1,222,368.95
19	OCCIDENTE AHORRO ET SIGUATEPEQUE 22-401-116281-3	3,708,824.06
20	Depósito a Plazo Fijo BANCO LAFISE	15,700,000.00
21	Depósito a Plazo Fijo DAVIVIENDA	65,000,000.00
	TOTAL BANCOS	95,870,436.13

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 80,700,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,185,997.75
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	12,984,438.38

TOTAL 15,170,436.13

(-) Reserva Fondos para Escuelas Taller AECID Occidente Ahorro lempiras AECID 22-401-116282-1 Y 22-401-116281-3	3,872,389.09
(-) Reserva para prestaciones laborales	645,830.92
(-) Reserva para reposición de activos	3,157,985.22

DISPONIBLE

7,494,230.90

* Para los fondos Aecid para las Escuelas Taller por L 3,872,389.09 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 MARZO 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	-3,628,177.40
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	-1,097,686.11
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	-59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	-7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	-1,367,643.23
TOTAL	-15,747,667.60

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

CUENTAS POR PAGAR		Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS</u>		73.77
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>		3,872,389.09
AECID	3,872,389.09	
<u>FONDOS PARA CENTROS PEDAGOGICOS</u>		-
SEDIS	-	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		118,548.35
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	52,890.42	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	4,903.68	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	17,703.99	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	7,416.99	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	34,756.18	
SEGURO SOCIAL FONDOS FOPROHN-GIZ	877.09	
TOTAL A PAGAR	3,994,744.80	3,994,744.80

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ANEXO N° 5
DETALLE DE RESERVAS CONSOLIDADO
AL 31 DE MARZO DE 2023

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



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

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

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

INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	1,287,383.89	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	1,262.63	
Perdida en cambio moneda extranjera	-605.60	
Ingresos varios	2,012.00	1,290,052.92
TOTAL		L. 1,290,052.92