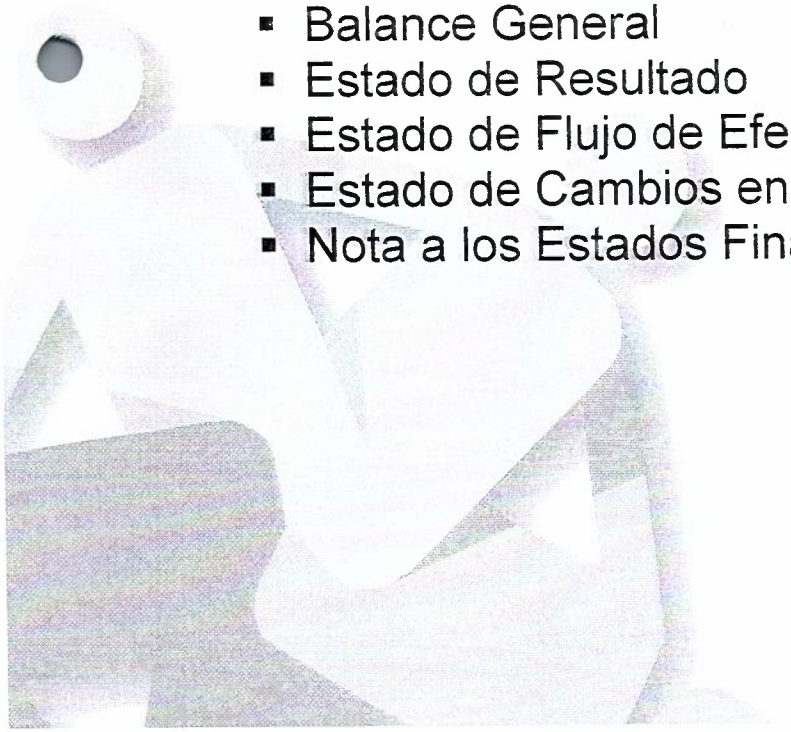
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

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



Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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**

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. Julio Miralda
Coordinador Secretaria Ejecutiva

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

Lic. Yancy Mireya Díaz Oyuela
Coordinadora Administrativa y Financiera

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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**

COORDINADOR DE LA SECRETARIA EJECUTIVA coneanfo

Lic. Julio Miralda
Coordinador de la Secretaria Ejecutiva

Contador General coneanfo

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

Administración y Finanzas coneanfo

Lic. Yancy Mireya Díaz
Coordinadora de Administración y Finanzas

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo

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**

COMISION NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL
COORDINADOR DE LA SECRETARIA EJECUTIVA
coneanfo
TEGUCIGALPA, HONDURAS

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaria Ejecutiva

COMISION NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL
Contador General
coneanfo
TEGUCIGALPA, HONDURAS

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

COMISION NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL
Administración y Finanzas
coneanfo
TEGUCIGALPA, HONDURAS

Lic. Yancy Mireya Diaz
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

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
Activos contingentes	
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 CONEANFO	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 pc 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

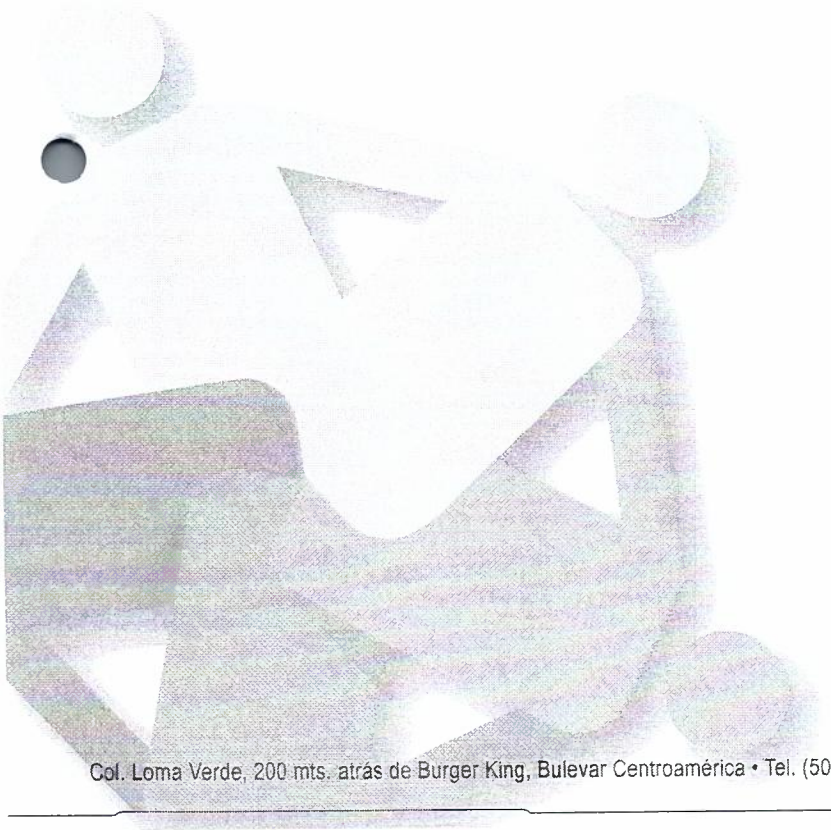
Los L. 37,384.50 de disminución en el fondo dotal corresponde a gastos contabilizados como activos por Lps 37,300.00 y ajuste en seguro social de diciembre 2022 por L. 84.55

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

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

ANEXOS



coneanfo
Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa no Formal

ANEXO No.1
EFECTIVO 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 CONEANFO 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	CODEMUSSBA 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 LEMPIRAS 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	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019) 11-401-018121-7	435,101.49
13	OCCIDENTE CONEANFO 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 LEMPIRAS 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 DEPÓSITOS A PLAZO FIJO	78,700,000.00

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 lempiras 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
DEPRECIACIN 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
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		386.65
ANTONI RODAS	312.88	
Karla Mejia	24.59	
Indira Guevara	24.59	
Cesar Lopez	24.59	
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES		3,733.59
SHEYLA SUYAPA ACOSTA	3,733.59	
FONDO PARA ESCUELAS TALLER		3,872,537.34
AECID	3,872,537.34	
ACREEDORES VARIOS		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 Reposicion 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**