

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE JULIO DE 2024

- 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 JULIO DE 2024
Expresado en Lempiras

ACTIVO		PASIVO	
Corriente		Pasivo Corriente (nota 3)	
Caja chica	L 7,000.00	Fondo para Escuelas Talleres	L 12,224,792.48
Bancos (nota 1)	L 15,779,400.22	Acreedores Varios	L 433,641.45
Depósitos a plazo (nota 1)	L 72,700,000.00	Cuentas por pagar a Empleados	L 318,000.00
		Cuentas por pagar a otras instituciones	L 0.30
	L 88,486,400.22		L 12,976,434.23
No Corriente (nota 2)		Pasivo a Largo Plazo (nota 4)	
Terrenos	L 9,382,073.40	Reserva para Pasivo Laboral	L 10,044,400.24
Edificios	L 4,999,663.60	Suma Pasivo	L 23,020,834.47
Vehículos	L 3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L 4,240,749.71	PATRIMONIO (nota 5)	
Equipo de cómputo	L 3,581,002.49	Fondo dotal	L 62,655,599.76
Equipo telefónico	L 92,048.40	Excedentes anteriores	L 37,922,859.98
Equipo y herramientas de proyectos	L 5,866,536.67	Resultado del periodo	-L 9,398,436.17
Maquinaria y Equipo	L 441,059.81	Suma Patrimonio	L 91,180,023.57
Activos AECID	L 275,449.71		
Activos PROJOVEN	L 362,473.37		
Activos FOPRONH	L 4,060,314.08		
Activos Contingentes			
Activos SEDIS	L 5,045,077.91		
	L 41,677,943.48		
Depreciación acumulada de activos	-L 15,963,485.66		
Suma Activo	L 114,200,858.04	Suma Pasivo y Patrimonio	L 114,200,858.04

Lic. Julio Miralda

Coordinador Secretaría Ejecutiva
CONEANFO



Lic. Iris Videz

Coordinadora de Administración y Finanzas
CONEANFO



Lic. Delmi Oseguera

Contadora General
Colegiación No. 15-04-2420

Comisión Nacional para el Desarrollo de la Educación Alternativa No Formal

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CONSOLIDADO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO DE 2024
Expresados en Lempiras**

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Resultado del Período	-L	9,398,436.17
Modificación a resultados acumulados	L	8,942,011.00
Disminución en Cuentas por pagar	-L	968,044.77
Aumento en acreedores Varios	L	282,416.92
Disminución Fondos para Escuelas Talleres	-L	2,355,373.97
Total Ajustes	-L	3,041,001.82
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	3,497,426.99

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	4,015,812.45
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	4,015,812.45

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Dotal	L	955,599.76
Préstamo en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-7,513,239.44
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	22,344,039.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	15,786,400.22



Lic. Julio Miranda
Coordinador Secretaría Ejecutiva

CONEANFO



Lic. Iris Videa
Coordinadora de Administración y Finanzas

CONEANFO



Lic. Delmi Oseguera
Contadora General

Colegiación No. 15-04-2420

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 JULIO DE 2024

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2023	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de julio de 2024
Fondo Dotal	L 67,700,000.00	L 37,655,599.76	L 42,700,000.00	L 62,655,599.76
Excedentes acumuladas	L 35,415,015.13	L 46,597,614.18	L 44,089,769.33	L 37,922,859.98
Resultado del Período (nota No.9)	-L 6,434,166.15	-L 9,398,436.17	L -	-L 9,398,436.17
Saldo	L. 96,680,848.98	L. 74,854,777.77	L. 86,789,769.33	L. 91,180,023.57

Lic. Julio Miranda
 Coordinador Secretaría Ejecutiva
 CONEANFO



Lic. Iris Videá
 Coordinadora de Administración y Finanzas
 CONEANFO



Lic. Delmi Oseguera
 Contadora General



Colegiación No. 15-04-2420





coneinfo

Comisión Nacional para el Desarrollo
de la Educación Alternativa no Formal

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO DE 2024

CAJA CHICA	Responsable	TOTAL
CAJA CHICA PROELEM	JOSSARY JANETH MEJIA ARGUETA	2,000.00
CAJA CHICA OFICINA CENTRAL	SANDRA MARINA GIRON VALLADARES	5,000.00
Total		L. 7,000.00

**ANEXO N° 2
DETALLE DE BANCOS
CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO DE 2024**

No.	BANCO	NOMBRE DE LA CUENTA	DETALLE DE BANCOS	TOTAL
1	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	11-401-013362-0	143,840.85
2	BANCO CENTRAL	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1110201000161-8	528.30
3	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET OJOJONA	11-401-017041-0	1,487.56
4	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO-SEDIS	11-401-017207-2	4,605.65
5	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET CODEMUSSBA	11-401-016993-4	2,658.11
6	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET COLOSUCA	11-401-016962-4	106,088.54
7	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET DANLI	11-401-016994-2	9,209.18
8	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	21-401-110763-7	5,851.65
	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO-SEDUC	11-401-017671-0	12,705.90
10	DAVIVIENDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1012162999	15,059.88
11	FICOHSA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	200018308311	31,323.30
12	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	22-401-109433-8	149,685.87
13	BANCO ATLANTIDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1201462403	837,536.05
14	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	11-401-018122-5	23,351.01
15	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	22-401-116281-3	3,800,616.39
16	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER TRUJILLO)	22-401-116893-5	2,934,678.81
17	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER DE SIGUATEPEQUE FASE 2	22-401-116942-7	5,489,497.28
18	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER SIGUATEPEQUE 2023 II FASE	11-401-018483-6	1,500.00
19	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER TRUJILLO-2023	11-401-018484-4	2,209,175.89
20	FICOHSA	Depósito a Plazo Fijo FICOHSA	200018503432	36,700,000.00
21	DAVIVIENDA	Depósito a Plazo Fijo BANCO DAVIVIENDA	1012259054	36,000,000.00

TOTAL EN DEPÓSITOS A PLAZO FIJO 72,700,000.00

TOTAL EN CUENTAS DE CHEQUES	2,514,622.69
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	13,264,777.53

TOTAL 15,779,400.22
TOTAL EN BANCOS 88,479,400.22

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE JULIO DE 2024

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	3,694,325.97
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTO	1,149,131.87
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EQUIPO TELEFONICO	59,087.76
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEACTIVOS AECID	7,612,001.73
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROYECTOS	1,455,240.90
DEPRECIACION ACUMULADA ACTIVOS PROJOVEN	2,346.06
DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA	8,280.00
TOTAL	15,963,485.66

ANEXO No.4
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO DE 2024

CUENTAS POR PAGAR	Detalle	Valor
<u>CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS</u>		318,000.00
Beneficiarios Rutilia Calderon	318,000.00	
<u>CUENTAS POR PAGAR A OTRAS INSTITUCIONES</u>	0.30	
Banco de Occidente		0.30
<u>FONDO PARA ESCUELAS TALLER</u>		12,224,792.48
AECID	12,224,792.48	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		433,641.45
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	92,024.46	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	3,295.46	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	3,295.66	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	19,746.77	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	3,999.99	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	47,014.60	
COOPERATIVA ELGA	35,166.95	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	21,081.04	
INJUPEMP	208,016.52	
TOTAL A PAGAR	12,976,434.23	12,976,434.23

ANEXO No. 5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO DE 2024

CUENTAS POR PAGAR	TOTAL
Reserva para Pasivo Laboral	L. 10,044,400.24
TOTAL	L. 10,044,400.24

ANEXO No. 6
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO DE 2024

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
AECID		2,548,801.53
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	2,957,757.55	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	388.89	
Utilidad en cambio moneda extranjera	511.31	
Ingresos varios	5,350.05	2,964,007.80
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	40,000.00	
Municipalidad San Sebastián, Lempira	40,000.00	
Municipalidad de La Iguala, Lempira	40,000.00	120,000.00
TOTAL		L. 5,632,809.33

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE JULIO DE 2024**

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende a:		L. 15,786,400.22
Caja	L. 7,000.00	
*Bancos	L. 15,779,400.22	

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L. 2,514,622.69
En cuenta de ahorro	L. 13,264,777.53

El saldo fijo en Bancos se encuentra en dos instrumentos financieros de inversión realizado en los siguientes bancos:

2. Banco FICOHSA

Certificado de depósito a plazo fijo No. 745454
 Fecha de Apertura: 6 de mayo de 2024
 36,700,000.00
 Fecha de vencimiento: 6 de mayo de 2025
 Plazo: 12 meses
 Tasa de interés anual: 9.5% anual

Los Intereses que generan por el depósito a plazo fijo en Banco FICOHSA, se depositan en la cuenta de ahorro N° 200018308311 del mismo banco.

Banco DAVIVIENDA

Certificado de depósito a plazo fijo No.86838
 Fecha de Apertura: 1 de abril de 2024
 Valor por L. 36,000,000.00
 Fecha de vencimiento: 1 de abril de 2025
 Plazo: 1 año
 Tasa de interés anual: 9.50% 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. 41,677,943.48
La Propiedad, Planta y Equipo	
Terrenos	L. 9,382,073.40
Edificios	L. 4,999,663.60
Vehículos	L. 3,331,494.33

Mobiliario y Equipo	L. 4,240,749.71
Equipo de Cómputo	L. 3,581,002.49
Equipo Telefónico	L. 92,048.40
Maquinaria y Equipo	L. 5,866,536.67
Equipo de proyectos	L. 441,059.81
Activos AECID	L. 275,449.71
Activos PROJOVEN	L. 362,473.37
Activos FOPRONH	L. 4,060,314.08
<u>Activos contingentes</u>	
Activos SEDIS	L. 5,045,077.91
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. 15,963,485.66

NOTA No. 3

PASIVO CORRIENTE

El saldo total del pasivo a corto plazo es de :	L. 12,976,434.23
Cuentas por pagar a Empleados	318,000.00
* Rutilia Calderón	L 318,000.00
Cuentas por pagar a otras instituciones	0.30
*Fondos AECID para el PNET	L. 12,224,792.48
*Acreedores varios	L. 433,641.45

El saldo a cuentas por pagar a empleados corresponde a valor a pagar por seguro de vida a beneficiarios de la Lic. Rutilia Calderón quien fuera miembro de la CONEANFO.

Los L. 0.30 es adeudado a Banco de Occidente por diferencia entre la planilla de pago del mes de junio de 2024 y lo acreditado por el banco a los empleados.

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. 92,024.46
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 19,746.77
SAR, por servicios profesionales	L. 3,999.99
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 47,014.60
Cooperativa ELGA por retenciones realizadas	L. 35,166.95

Cooperativa 1 de Julio por retenciones ahorro realizadas	21,081.04
INJUPEM	208,016.52
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 3,295.46
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 3,295.66

NOTA No. 4

PASIVO A LARGO PLAZO

El pasivo a largo plazo corresponde a reserva para pasivo laboral	L. 10,044,400.24
---	------------------

NOTA No. 5

PATRIMONIO

El patrimonio total asciende a:	L. 91,180,023.57
---------------------------------	------------------

conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 62,655,599.76
Excedentes anteriores	L. 37,922,859.98
Resultados del período	-L. 9,398,436.17

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2024 el cual presentó el siguiente movimiento:

Al 2018	25,608,291.35
2019	-35,412.29
2020	355,214.58
2021	-2,466,853.95
2022	771,008.13
2023	4,748,601.16
2024	8,942,011.00
Total	L. 37,922,859.98

NOTA No. 6

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 31 de julio de 2024 son por:	L. 5,632,809.33
--	-----------------

Conformado así:

Ingresos AECID:	L. 2,548,801.53
Ingresos propios:	L. 2,964,007.80
Ingresos Municipalidades:	L. 120,000.00

*Municipalidad de Gracias, Lempira L. 40,000.00

*Municipalidad de San Sebastián	L. 40,000.00
*Municipalidad de La Iguala, Lempira	40,000.00

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

· Intereses en cuentas de ahorro en lempiras		L. 2,957,757.55
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares		L. 388.89
· Utilidad en cambio en moneda extranjera		L. 511.31
· Ingresos varios		5,350.05
Diferencia entre lo cobrado y lo pagado por impuesto vecinal de Jorge Perdomo y Ana Reyes de la ET COLOSUCA año 2023	0.05	
** Ingreso por parte de FORHSA	1,350.00	
** Ingreso por alquiler de cocina de la ET Colosuca	4,000.00	

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. 15,031,245.50

NOTA No.8

RESULTADO DEL PERÍODO

El resultado del período es la diferencia entre ingresos y gastos por: L. 9,398,436.17

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por:	L. 46,597,614.18	y corresponde a:
**Reintegro a CONEANFO por pago de incapacidad de Olvin Rubio y Cesy Zelaya	33,115.09	
**Registro de computadoras portátiles donadas por FOPRONH	3,838,005.40	
** Ingreso por parte de Victor Miranda por cobros realizados en la ET Codemussba durante su gestión como administrador	18,318.40	
** Disminución de fondo dotal por:	6,000,000.00	

** Depósito a plazo fijo en banco Ficohsa	36,700,000.00	
***Anulación del cheque 568986 de octubre 2023	8,175.29	
La disminución en los excedentes acumulados es por:	L. 44,089,769.33	y corresponde a:
**Resultado del período del año 2023	L. 6,434,166.15	
**Devolución de los valores no ejecutados de los fondos recibidos por parte de la Secretaria de Educación en el año 2023	3.42	
*Resultado del período al 31 de julio de de 2024 corresponde a:		L. 9,398,436.17

Se han efectuado gastos con fondos propios ya existentes en las cuenta de CONEANFO y con fondos existentes en las cuentas operativas de los proyectos de AECID recibidos en años anteriores, por tal motivo es que la diferencia entre lo ingresado y los gastado tiene saldo negativo.