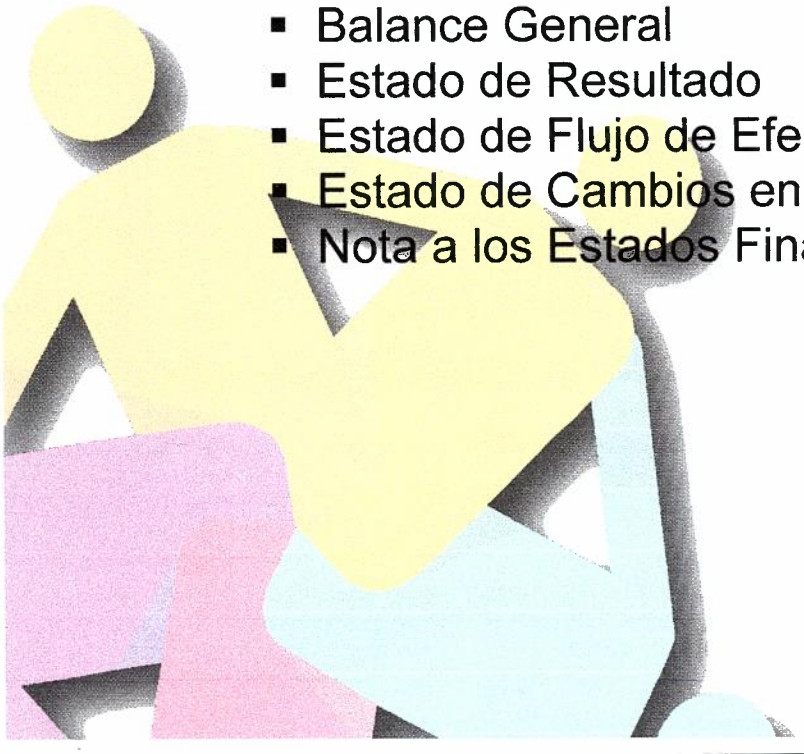
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

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

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE MAYO DE 2024



- 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 31 DE MAYO DE 2024

Expresado en Lempiras

ACTIVO				
Corriente				
Caja chica	L	7,000.00		
Bancos (nota 1)	L	19,666,318.42		
Depósitos a plazo (nota 1)	L	72,700,000.00		
			L 92,373,318.42	
No Corriente (nota 2)				
Terrenos	L	9,382,073.40		
Edificios	L	4,999,663.60		
Vehículos	L	3,331,494.33		
Mobiliario y equipo de oficina	L	4,234,930.16		
Equipo de cómputo	L	3,581,002.49		
Equipo telefónico	L	92,048.40		
Equipo y herramientas de proyectos	L	5,866,536.67		
Maquinaria y Equipo	L	441,059.81		
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 41,672,123.93	
Depreciación acumulada de activos			**-L 15,963,485.66**	
Suma Activo			**L 118,081,956.69**	

PASIVO				
Pasivo Corriente (nota 3)				
Fondo para Escuelas Talleres	L	14,704,095.66		
Acreedores Varios	L	427,299.01		
Cuentas por pagar a Empleados	L	318,000.00		
			L 15,449,394.67	
Pasivo a Largo Plazo (nota 4)				
Reserva para Pasivo Laboral			L 10,044,400.24	
Suma Pasivo				L 25,493,794.91
PATRIMONIO (nota 5)				
Fondo dotal			L 62,655,599.76	
Excedentes anteriores			L 37,914,684.69	
Déficit del ejrercicio			-L 7,982,122.67	
Suma Patrimonio				**L 92,588,161.78**
Suma Pasivo y Patrimonio				**118,081,956.69**

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaria Ejecutiva
CONEANFO

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

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL
Contador General
coneanfo
TEGUCIGALPA, HONDURAS

Lic. Delmi Jaqueline 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 MAYO DE 2024

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2023	Incremento	Disminución	Saldo al 31 de mayo 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 46,589,438.89	L 44,089,769.33	L 37,914,684.69
Déficit del ejercicio (nota No.9)	-L 6,434,166.15	-L 7,982,122.67	L -	-L 7,982,122.67
Saldo	**L. 96,680,848.98**	**L. 76,262,915.98**	**L. 86,789,769.33**	**L. 92,588,161.78**

Lic. Julio Miralda
Coordinador de la Secretaria Ejecutiva

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 MAYO DE 2024
Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Déficit del ejercicio	-L	7,982,122.67
Modificación a resultados acumulados	L	8,933,835.71
Ajustes para conciliar el resultado neto al efectivo Provisto por (usado en) actividades operativas:		
Disminución en Cuentas por pagar	-L	12,445.31
Aumento en acreedores Varios	L	276,074.48
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	123,929.21
Reintegro de fondos PROJOVEN		
Total Ajustes	L	387,558.38
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	1,339,271.42
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	4,009,992.90
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	**-L**	**4,009,992.90**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Neto en efectivo y equivalentes de efectivo	**L.**	**-2,670,721.48**
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	**L**	**22,344,039.90**
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**L**	**19,673,318.42**

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

Lic. Julio Miralda
Coordinador Secretaría Ejecutiva

COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA NO FORMAL
Contador General
TEGUCIGALPA, HONDURAS

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DE 2024

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende a:		L. 19,673,318.42
*Caja	L. 7,000.00	
*Bancos	L. 19,666,318.42	

El total en bancos está conformado así:

En cuentas de cheques	L. 980,870.61
En cuenta de ahorro	L. 18,685,447.81

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. 41,672,123.93**
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. 4,234,930.16
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

Activos contingentes

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. 15,449,394.67**
Cuentas por pagar a Empleados	318,000.00
*Fondos AECID para el PNET	L. 14,704,095.66
*Acreedores varios	L. 427,299.01

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

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. 91,664.57
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 16,662.92
SAR, por servicios profesionales	L. 10,909.36
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 69,918.23
SAR, por impuesto sobre ventas a compras con fondos de AECID	242.62
Cooperativa ELGA por retenciones realizadas	L. 35,317.84
Cooperativa 1 de Julio por retenciones ahorro realizadas	28,930.49
INJUPEM	171,201.14
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 2,451.84

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. 92,588,161.78

conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 62,655,599.76
Excedentes anteriores	L. 37,914,684.69
Déficit del ejercicio	-L. 7,982,122.67

Se revisó el historial de excedentes acumulados desde el año 2005 al 2023 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	8,933,835.71
Total	L. 37,914,684.69

NOTA No. 6

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 31 de mayo de 2024 son por: L. 2,002,850.18

Conformado así:

Ingresos propios:		L. 1,922,850.18
Ingresos Municipalidades:		L. 80,000.00
*Municipalidad de Gracias, Lempira	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. 1,918,356.93
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares		L. 277.56
· Utilidad en cambio en moneda extranjera		L. 215.64
· Ingresos varios		4,000.05
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 alquiler de cocina a la ETAO	2,000.00	
Ingreso por alquiler de cocina de la ET Colosuca	2,000.00	

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. 9,984,972.85

NOTA No.8

DÉFICIT DEL EJERCICIO

El déficit del ejercicio es la diferencia entre ingresos y gastos por: -L. 7,982,122.67

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por:	L. 46,589,438.89	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
La disminución en los excedentes acumulados es por:	L. 44,089,769.33	y corresponde a:
**Déficit 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

*Déficit del ejercicio al 31 de mayo de de 2024 corresponde a: -L. 7,982,122.67

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.

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

ANEXOS

Col. Loma Verde, 200 mts. atrás de Burger King, Bulevar Centroamérica • Tel: (504) 239 0202 fax (504) 239 7282 • info@coneanfo.org • www.coneanfo.org

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

ANEXO No.1
EFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO 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 MAYO 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	702,502.33
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	290,875.55
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	65,722.02
9	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO-SEDUC	11-401-017671-0	-41,662.20
10	DAVIVIENDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1012162999	2,685,130.79
11	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (PNET ESCUELA TALLER TRUJILLO 2019)	11-401-018121-7	18.64
12	FICOHSA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	200018308311	9,623.40
13	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	22-401-109433-8	149,278.87
14	BANCO ATLANTIDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1201462403	837,536.05
15	LAFISE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	114504011578	233,532.72
16	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	11-401-018122-5	11,175.79
17	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	22-401-116281-3	3,784,572.17
18	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER TRUJILLO)	22-401-116893-5	5,457,291.69
19	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER DE SIGUATEPEQUE FASE 2	22-401-116942-7	5,462,231.80
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	980,870.61
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	18,685,447.81

TOTAL	19,666,318.42

ANEXO No.3

DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 31 DE MAYO 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
DEPRECIACIN ACUMULADA DE MAQUINARIA	-8,280.00
TOTAL	-15,963,485.66

ANEXO No.4

PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO DE 2024

CUENTAS POR PAGAR	Detalle	Valor
CUENTAS POR PAGAR A EMPLEADOS		318,000.00
Beneficiarios Rutilia Calderon	318,000.00	
FONDO PARA ESCUELAS TALLER		14,704,095.66
AECID	14,704,095.66	
ACREEDORES VARIOS		427,299.01
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	91,664.57	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	2,451.84	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	16,662.92	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	10,909.36	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	69,918.23	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS FONDOS AECID	242.62	
COOPERATIVA ELGA	35,317.84	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	28,930.49	
INJUPEMP	171,201.14	
TOTAL A PAGAR	**15,449,394.67**	**15,449,394.67**

ANEXO No. 5

PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 31 DE MAYO 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 MAYO DE 2024

INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	1,918,356.93	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	277.56	
Utilidad en cambio moneda extranjera	215.64	
Ingresos varios	4,000.05	1,922,850.18
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	40,000.00	
Municipalidad de La Iguala, Lempira	40,000.00	80,000.00
TOTAL		**L. 2,002,850.18**