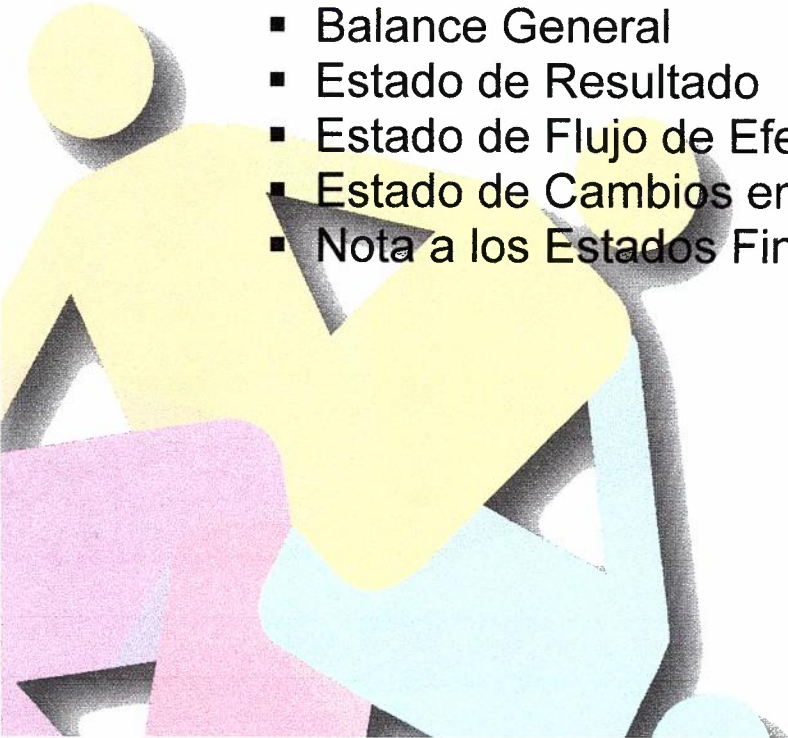


Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO DE 2024

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	7,000.00	
Bancos (nota 1)	L	17,310,986.76	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	72,700,000.00	
Cuentas por cobrar (Nota 2)	L	272.25	
			L 90,018,259.01

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	4,237,686.71	
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 41,674,880.48

Depreciación acumulada de activos -L 15,963,485.66

Suma Activo **L 115,729,653.83**

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Fondo para Escuelas Talleres	L	14,758,538.98	
Acreedores Varios	L	571,486.52	
Cuentas por pagar a Empleados	L	318,000.00	
Cuentas por pagar a otras instituciones	L	0.30	
			L 15,648,025.80

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Pasivo Laboral	L	10,044,400.24	
Suma Pasivo			L 25,692,426.04

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	62,655,599.76	
Excedentes anteriores	L	37,922,859.98	
Resultado del período	-L	10,541,231.95	

Suma Patrimonio **L 90,037,227.79**

Suma Pasivo y Patrimonio

L 115,729,653.83

Lic. Julio Miralda

Coordinador Secretaria Ejecutiva
CONEANFO

Lic. Iris Videla

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 30 DE JUNIO DE 2024 Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Resultado del Período	-L	10,541,231.95
Modificación a resultados acumulados	L	8,942,011.00
Aumento en cuentas por cobrar	-L	272.25
Disminución en Cuentas por pagar	-L	968,044.77
Aumento en acreedores Varios	L	420,261.99
Aumento Fondos para Escuelas Talleres	L	178,372.53
Total Ajustes	-L	369,682.50
Efectivo neto provisto por actividades operativas	-L	1,968,903.45

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	4,012,749.45
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	4,012,749.45

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Dotal	L	955,599.76
Neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-5,981,652.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	22,344,039.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	17,317,986.76



 Lic. Jairo Miralca
 Coordinador de la
 SECRETARÍA EJECUTIVA
 coneanfo
 COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA
 TEGUCIGALPA, HONDURAS



 Lic. Iris Videá
 Coordinadora de Administración y Finanzas
 CONEANFO



 Lic. Delmi Oseguera
 Contadora General
 Colegiación No. 15-04-2420
 coneanfo
 COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN ALTERNATIVA
 TEGUCIGALPA, HONDURAS

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 JUNIO DE 2024

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2023	Incremento	Disminución	Saldo al 30 de junio 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 10,541,231.95	L -	-L 10,541,231.95
Saldo	L. 96,680,848.98	L. 73,711,981.99	L. 86,789,769.33	L. 90,037,227.79



Lic. Julio M. Malda
Coordinador Secretaría Ejecutiva
CONEANFO



Lic. Iris Videla
Coordinadora de Administración y Finanzas
CONEANFO



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

ANEXOS



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2024**

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende a:		L. 17,317,986.76
*Caja	L. 7,000.00	
*Bancos	L. 17,310,986.76	
El total en bancos está conformado así:		
En cuentas de cheques		L. 788,209.27
En cuenta de ahorro		L. 16,522,777.49

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

Las cuentas por cobrar tienen un total de L. 272.25 y corresponde valores a cobrar a empleados de la Escuela Taller Siguatepeque por aumento en cobro por seguro social en el mes de mayo de 2024

NOTA No. 2

ACTIVO NO CORRIENTE

L. 41,674,880.48

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. 4,237,686.71

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

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. 15,648,025.80

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. 14,758,538.98

*Acreedores varios

L. 571,486.52

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. 143,606.13
SAR, por retención en la fuente a empleados	L. 18,644.27
SAR, por servicios profesionales	L. 7,309.36
SAR, por impuesto sobre ventas a compras	L. 68,593.96
SAR, por impuesto sobre ventas a compras con fondos de AECID	242.65
Cooperativa ELGA por retenciones realizadas	L. 36,378.30
Cooperativa 1 de Julio por retenciones ahorro realizadas	54,750.49
INJUPEM	217,170.71
Seguro social de Empleados pagados con fondos AECID	L. 14,983.29
Seguro social de Empleados con fondos Sostenibilidad	L. 9,807.36

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. 90,037,227.79
---------------------------------	------------------

conformado de la siguiente manera:

Fondo Dotal	L. 62,655,599.76
Excedentes anteriores	L. 37,922,859.98
Resultados del período	-L. 10,541,231.95

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	8,942,011.00

Total L. 37,922,859.98

NOTA No. 6

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 30 de junio de 2024 son por:	L. 2,524,309.26
Conformado así:	
Ingresos propios:	L. 2,444,309.26
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. 2,439,418.09
· Intereses en cuentas de ahorro en dólares	L. 333.23
· Utilidad en cambio en moneda extranjera	L. 557.89
· Ingresos varios	4,000.05
** 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. 13,065,541.21

NOTA No.8

RESULTADO DEL PERÍODO

El resultado del período es la diferencia entre ingresos y gastos por: -L. 10,541,231.95

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por: L. 46,597,614.18 y corresponde a: L. 46,597,614.18

**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 30 de junio de de 2024 corresponde a:		-L. 10,541,231.95

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.

ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 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 30 DE JUNIO 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	381,816.12
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	131,556.39
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	65,815.75
9	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO-SEDUC	11-401-017671-0	208,738.60
10	DAVIVIENDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1012162999	439,643.82
11	FICOHSA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	200018308311	271,037.80
12	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	22-401-109433-8	149,676.79
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	48,137.66
15	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	22-401-116281-3	3,797,524.53
16	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER TRUJILLO)	22-401-116893-5	5,478,040.54
17	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER DE SIGUATEPEQUE FASE 2	22-401-116942-7	5,482,973.91
18	FICOHSA	Depósito a Plazo Fijo FICOHSA	200018503432	36,700,000.00
19	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	788,209.27
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	16,522,777.49

TOTAL 17,310,986.76

ANEXO N° 3
CUENTAS POR COBRAR CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2025

CUENTAS POR COBRAR	DETALLE	TOTAL
<u>EMPLEADOS</u>	Empleados pagados con fondos de AECID de la ET Siguatepeque	L. 272.25
TOTAL		L. 272.25

ANEXO No.4
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
al 30 de junio 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.5
PASIVO A CORTO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO 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>		14,758,538.98
AECID	14,758,538.98	
<u>ACREEDORES VARIOS</u>		571,486.52
SEGURO SOCIAL FONDOS CONEANFO	143,606.13	
SEGURO SOCIAL, FONDOS AECID	14,983.29	
SEGURO SOCIAL, FONDOS SOSTENIBILIDAD	9,807.36	
SAR, RETENCIÓN EN LA FUENTE	18,644.27	
SAR, SERVICIOS PROFESIONALES	7,309.36	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS	68,593.96	
SAR, IMPUESTO SOBRE VENTAS POR COMPRAS REALIZADAS FONDOS AECID	242.65	
COOPERATIVA ELGA	36,378.30	
COOPERATIVA 1 DE JULIO	54,750.49	
INJUPEMP	217,170.71	
TOTAL A PAGAR	15,648,025.80	15,648,025.80

ANEXO No. 6
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2024

Cuentas por pagar	TOTAL
Reserva para Pasivo Laboral	L. 10,044,400.24
TOTAL	L. 10,044,400.24

ANEXO No. 7
DETALLE DE INGRESOS CONSOLIDADO
AL 30 DE JUNIO DE 2024

INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	2,439,418.09	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	333.23	
Utilidad en cambio moneda extranjera	557.89	
Ingresos varios	4,000.05	2,444,309.26
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad Gracias, Lempira	40,000.00	
Municipalidad de La Iguala, Lempira	40,000.00	80,000.00
TOTAL		L. 2,524,309.26