

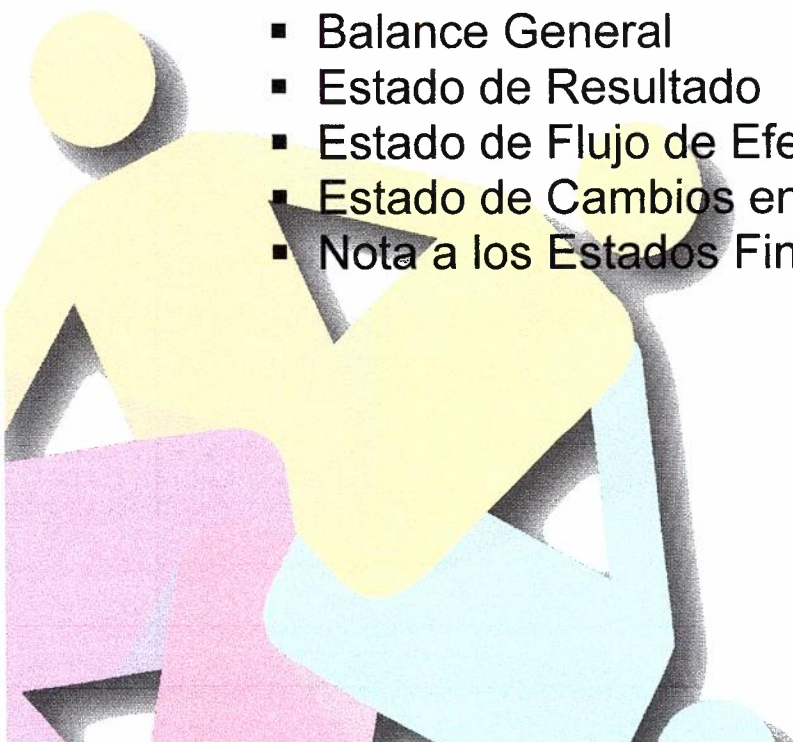
Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!



ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DE 2024

Expresado en Lempiras

ACTIVO

Corriente

Caja chica	L	7,000.00	
Bancos (nota 1)	L	19,780,847.43	
Depósitos a plazo (nota 1)	L	72,700,000.00	
			L 92,487,847.43

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	4,240,749.71	
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	446,344.06	
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 41,683,227.73

Depreciación acumulada de activos -L 15,963,485.66

Suma Activo L 118,207,589.50

PASIVO

Pasivo Corriente (nota 3)

Fondo para Escuelas Talleres	L	12,306,008.35	
Acreedores Varios	L	533,419.31	
Cuentas por pagar a Empleados	L	318,022.00	
Cuentas por pagar a otras instituciones	L	0.30	
			L 13,157,449.96

Pasivo a Largo Plazo (nota 4)

Reserva para Pasivo Laboral L 10,044,400.24

Suma Pasivo

L 23,201,850.20

PATRIMONIO (nota 5)

Fondo dotal	L	62,655,599.76	
Excedentes anteriores	L	37,714,623.87	
Resultado del periodo	-L	5,364,484.33	

Suma Patrimonio

L 95,005,739.30

Suma Pasivo y Patrimonio

L 118,207,589.50

Lic. Kermith Roberto Buss

Coordinador Secretaria Ejecutiva

CONEANFO



Lic. Iris Videá

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Expresado en Lempiras

Nota 9

Concepto	Saldo al 31 de Diciembre del 2023	Incremento	Disminución	Saldo al 30 de septiembre 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 46,604,964.18	L 44,305,355.44	L 37,714,623.87
Resultado del Período (nota No.9)	-L 6,434,166.15	-L 5,364,484.33	L -	-L 5,364,484.33
Saldo	L. 96,680,848.98	L. 78,896,079.61	L. 87,005,355.44	L. 95,005,739.30



Lic. Kermith Roberto Bussi
Coordinador Secretaria Ejecutiva
CONEANFO



Lic. Ihs Videá
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 SEPTIEMBRE DE 2024 Expresados en Lempiras

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS

Resultado del Período	-L	5,364,484.33
Modificación a resultados acumulados	L	8,733,774.89
Disminución en Cuentas por pagar	-L	968,022.77
Aumento en acreedores Varios	L	382,194.78
Disminución Fondos para Escuelas Talleres	-L	2,274,158.10
Total Ajustes	-L	2,859,986.09
Efectivo neto provisto por actividades operativas	L	509,304.47

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Compra de Activo Fijo (Capitalización Neta)	-L	4,021,096.70
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de inversión	-L	4,021,096.70

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Fondo Dotal	L	955,599.76
Neto en efectivo y equivalentes de efectivo	L.	-3,511,792.23
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	L	22,344,039.90
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	L	19,787,847.43

Lic. Kermit Roberto Bussi
Coordinador Secretaría Ejecutiva

CONEANFO

Lic. Iris Videia
Coordinadora de Administración y Finanzas

CONEANFO



Lic. Delmi Oseguera
Contadora General

Colegiación No. 15-04-2420

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

NOTA No. 1

BANCOS

El efectivo en caja y bancos asciende a:		L. 19,787,847.43
* Caja	L. 7,000.00	
* Bancos	L. 19,780,847.43	

El total en bancos está conformado así:

* En cuentas de cheques	L. 6,035,684.59
* En cuenta de ahorro	L. 13,745,162.84

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

1. 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.

2. 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. 41,683,227.73
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. 446,344.06
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. 13,157,449.96
Cuentas por pagar a Empleados	318,022.00
* Rutilia Calderón	318,000.00
* Elvin Figueroa	21.50
* Empleados de la ET Siguatepeque	0.50
* Cuentas por pagar a otras instituciones	0.30
* Fondos AECID para el PNET	L. 12,306,008.35
* Acreedores varios	L. 533,419.31

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, a Elvin Figueroa por sobrante en reintegro de viáticos.

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:

* I.H.S.S por seguro social fondos CONEANFO	74,536.79
* I.H.S.S por seguro social fondos AECID	9,337.90
* I.H.S.S por seguro social fondos Sostenibilidad	21,421.79

* SAR, por retención en la fuente a empleados	20,110.76
* SAR, por retención a compras realizadas fondos CONEANFO	85,640.79
* SAR, por retención a compras realizadas fondos AECID	3,329.13
* SAR, por retención a compras realizadas fondos Sostenibilidad	1,470.75
* I.H.S.S por seguro social fondos	59,937.48
* Cooperativa ELGA	35,943.85
* Cooperativa 1 de Julio	17,196.84
* INJUPEMP	204,493.23

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. 95,005,739.30

conformado de la siguiente manera:

* Fondo Dotal	L. 62,655,599.76
* Excedentes anteriores	L. 37,714,623.87
* Resultados del período	-L. 5,364,484.33

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	8,733,774.89
Total	L. 37,714,623.87

NOTA No. 6

INGRESOS

La totalidad de ingresos al 30 de septiembre de 2024 son por: L. 15,585,940.00
Conformado así:

1. Ingresos del Gobierno Central :		L. 8,166,666.62
2. Ingresos AECID:		L. 2,548,801.53
3. Ingresos propios:		L. 4,239,071.85
4. Ingresos Municipalidades:		L. 631,400.00
* Municipalidad de Gracias, Lempira	L. 240,000.00	
* Municipalidad de San Manuel de Colohete	L. 55,000.00	
* Municipalidad de San Marcos Caiquin	L. 78,000.00	
* Municipalidad de San Rafael, Lempira	L. 83,400.00	
* Municipalidad San Sebastián, Lempira	L. 40,000.00	
* Municipalidad de La Iguala, Lempira	L. 80,000.00	
* Municipalidad de La Campa, Lempira	55,000.00	

Los ingresos propios se encuentran desglosados así:

* Intereses en cuentas de ahorro en lempiras		L. 4,185,457.38
* Intereses en cuentas de ahorro en dólares		L. 5,031.23
* Utilidad en cambio en moneda extranjera		L. 3,233.19
* Ingresos varios		45,350.05
** 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 por asesoría en certificación.	1,350.00	
** Ingreso por alquiler de cocina de la ET Colosuca	4,000.00	
** Ingreso por parte del CONED	40,000.00	

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. 20,950,424.33

NOTA No.8

RESULTADO DEL PERÍODO

El resultado del período es la diferencia entre ingresos y gastos por: L. 5,364,484.33

NOTA No. 9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El incremento excedentes acumulados es por: L. 46,604,964.18 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 ET Codemussba	18,318.40
** Corrección cuenta de impuestos año 2023	7,350.00
** 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. 44,305,355.44 y corresponde a:

** Resultado del período del año 2023	L. 6,434,166.15
** Devolución valores no ejecutados fondos SEDUC 2023	3.42
** Devolución a la AECID por subvención 2018	66,794.05
** Corrección cuenta de impuestos año 2023	1,551.65
** Ajuste por fondo dotal en Banco Ficohsa	36,700,000.00
** Ajuste pago de prestaciones laborales Andira Waleska Hurst y Javier Caceres	955,599.76
** Devolución de impuestos no recuperados en la subvención : 2019/SPE/0000400165 ET Trujillo	144,721.05
** Reembolso a la AECID subvención 2015	2,519.34
** Cancelación cuenta 11-401-017207-2 Coneanfo-Sedis	0.02

El Resultado del período al 30 de septiembre de de 2024 corresponde a: L. 5,364,484.33

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.

Con la Educación No Formal: ¡Me incluyo!

ANEXOS



ANEXO No.1
EFFECTIVO EN CAJA CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE 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	2,282,317.26
2	BANCO CENTRAL	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1110201000161-8	628.30
3	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET OJOJONA	11-401-017041-0	1,487.56
4	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET CODEMUSSBA	11-401-016993-4	2,658.11
5	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET COLOSUCA	11-401-016962-4	103,719.87
6	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO/ ET DANLI	11-401-016994-2	9,209.18
7	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	21-401-110763-7	1,006,328.63
8	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO-SEDUC	11-401-017671-0	1,674,401.11
9	DAVIVIENDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1012162999	16,970.23
10	FICOHSA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	200018308311	264,975.80
11	BANCO DE OCCIDENTE	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	22-401-109433-8	149,922.98
12	BANCO ATLANTIDA	COMISIÓN NACIONAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION ALTERNATIVA NO FORMAL	1201462403	328.55
13	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	11-401-018122-5	45,045.65
14	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER SIGUATEPEQUE)	22-401-116281-3	3,824,922.36
15	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO (ESCUELATALLER TRUJILLO)	22-401-116893-5	2,952,340.04
16	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER DE SIGUATEPEQUE FASE 2	22-401-116942-7	5,528,745.95
17	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER SIGUATEPEQUE 2023 II FASE	11-401-018483-6	1,500.00
18	BANCO DE OCCIDENTE	CONEANFO ESCUELA TALLER TRUJILLO-2023	11-401-018484-4	1,915,345.85
19	FICOHSA	Depósito a Plazo Fijo FICOHSA	200018503432	36,700,000.00
20	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	6,035,684.59
TOTAL CUENTAS EN DE AHORRO	13,745,162.84

TOTAL 19,780,847.43

ANEXO No.3
DEPRECIACIONES ACUMULADAS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

Cuentas por pagar	Detalle	Valor
<u>Cuentas por pagar a empleados</u>		318,022.00
Beneficiarios Rutilia Calderón	318,000.00	
Elvin Figueroa	21.50	
<u>Cuentas por pagar a otras instituciones</u>	0.30	
Banco de Occidente		0.30
<u>Fondo para escuelas taller</u>		12,306,008.35
AECID	12,306,008.35	
<u>acreedores varios</u>		533,419.31
I.H.S.S por seguro social fondos CONEANFO	74,536.79	
I.H.S.S por seguro social fondos AECID	9,337.90	
I.H.S.S por seguro social fondos Sostenibilidad	21,421.79	
SAR, por retención en la fuente a empleados	20,110.76	
SAR, por retención a compras realizadas fondos CONEANFO	85,640.79	
SAR, por retención a compras realizadas fondos AECID	3,329.13	
SAR, por retención a compras realizadas fondos Sostenibilidad	1,470.75	
I.H.S.S por seguro social fondos SEDUC	59,937.48	
Cooperativa ELGA	35,943.85	
Cooperativa 1 de Julio	17,196.84	
INJUPEMP	204,493.23	
TOTAL A PAGAR	13,157,449.46	13,157,449.96

ANEXO No. 5
PASIVO A LARGO PLAZO CONSOLIDADO
AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2024

INGRESOS CORRIENTES		TOTAL
Transferencias del Gobierno Central		8,166,666.62
AECID		2,548,801.53
INGRESOS PROPIOS		
Intereses en cuenta de ahorro moneda nacional	4,185,457.38	
Intereses en cuenta de ahorro moneda extranjera	5,031.23	
Utilidad en cambio moneda extranjera	3,233.19	
Ingresos varios	45,350.05	4,239,071.85
INGRESO MUNICIPALIDADES		
Municipalidad de Gracias, Lempira	240,000.00	
Municipalidad de San Manuel de Colohete	55,000.00	
Municipalidad de San Marcos Caiquin	78,000.00	
Municipalidad de San Rafael, Lempira	83,400.00	
Municipalidad San Sebastián, Lempira	40,000.00	
Municipalidad de La Iguala, Lempira	80,000.00	
Municipalidad La Campa, Lempira	55,000.00	631,400.00
TOTAL		L. 15,585,940.00