



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 49 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
1/4/2022	420	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4206	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios 2112.1.0.0402199900349.0 Sueldos y Salarios por Pagar	3,300.00	3,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>3,300.00 3,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA DE ALCALDES AUXILIARES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL.							
1/4/2022	421	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4206	PAGP	2112.1.0.0402199900349.0 Sueldos y Salarios por Pagar 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	3,300.00	3,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>3,300.00 3,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA DE ALCALDES AUXILIARES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL.							
4/4/2022	422	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4207	GPDA	6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes 2111.1.0.08011900424201.0 Cuentas por Pagar Comerciales	30,800.00	30,800.00
						<b>Total Registros</b>	<b>30,800.00 30,800.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONVENIO ENTRE LA MUNICIPALIDAD Y REPRESENTANTE DE AHPROCAFE CARLOS HUMBERTO PINTO, POR LPS. 30,800.00 DE 18 HORAS DE TRABAJO A LPS. 2,200.00 CADA HORA, PARA LA REPARACIÓN DE CARRETERA EN LAS COMUNIDADES DE RIÓ NEGRO HACIA LAS JUNTAS II, DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, DE LOS CUALES LA MUNICIPALIDAD PAGARA 14 HORAS Y AHPROCAFE DONARA 4 HORAS.							
4/4/2022	423	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4207	PAGP	2111.1.0.08011900424201.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	30,800.00	30,800.00
						<b>Total Registros</b>	<b>30,800.00 30,800.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONVENIO ENTRE LA MUNICIPALIDAD Y REPRESENTANTE DE AHPROCAFE CARLOS HUMBERTO PINTO, POR LPS. 30,800.00 DE 18 HORAS DE TRABAJO A LPS. 2,200.00 CADA HORA, PARA LA REPARACIÓN DE CARRETERA EN LAS COMUNIDADES DE RIÓ NEGRO HACIA LAS JUNTAS II, DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, DE LOS CUALES LA MUNICIPALIDAD PAGARA 14 HORAS Y AHPROCAFE DONARA 4 HORAS.							
4/4/2022	424	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4208	GPDA	6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje 2111.1.0.04021996002495.0 Cuentas por Pagar Comerciales	1,200.00	1,200.00
						<b>Total Registros</b>	<b>1,200.00 1,200.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA LA CONTADORA MUNICIPAL PARA TRASLADARSE A COPAN RUINAS PARA TRABAJAR EN CONJUNTO CON LA ASESORA DE MANCORSARIC EN EL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2022.							
4/4/2022	425	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4208	PAGP	2111.1.0.04021996002495.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	1,200.00	1,200.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022**Libro Diario**Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 50 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
<b>Total Registros</b>						<b>1,200.00</b>	<b>1,200.00</b>

Descripción: VIÁTICOS PARA LA CONTADORA MUNICIPAL PARA TRASLADARSE A COPAN RUINAS PARA TRABAJAR EN CONJUNTO CON LA ASESORA DE MANCORSARIC EN EL INFORME DE RENDICIÓN DE CUENTAS DEL PRIMER TRIMESTRE DEL 2022.

5/4/2022	426	INGRESO DE CAJA	1121	IPDA			
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	6,785.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	1,660.00	
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	213.72	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	198.51	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	25.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,500.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	232.23	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	625.95	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		625.95
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		412.23
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		25.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		1,500.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		19.95
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		212.28
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		6,785.00
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		1,660.00
<b>Total Registros</b>						<b>11,240.41</b>	<b>11,240.41</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 01 ABRIL 2022

5/4/2022	427	INGRESO DE CAJA	1121	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	11,240.41	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		6,785.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		1,660.00
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		213.72
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		198.51
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		25.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		1,500.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		232.23
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		625.95
<b>Total Registros</b>						<b>11,240.41</b>	<b>11,240.41</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 01 ABRIL 2022

5/4/2022	428	INGRESO DE CAJA	1122	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	156.00	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	2,980.00	
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio	241.74	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 3 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	445.51	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	1,294.01	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	100.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,040.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	110.12	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	196.02	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	76.57	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		76.57
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		397.74
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		1,739.52
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		100.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		1,040.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		11.11
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		99.01
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		2,980.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		196.02
					<b>Total Registros</b>	<b>6,639.97</b>	<b>6,639.97</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 04 ABRIL 2022							
5/4/2022	429	INGRESO DE CAJA	1122	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	6,639.97	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		156.00
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		2,980.00
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio		241.74
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		445.51
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		1,294.01
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		100.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		1,040.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		110.12
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		196.02
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		76.57
					<b>Total Registros</b>	<b>6,639.97</b>	<b>6,639.97</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 04 ABRIL 2022							
5/4/2022	430	INGRESO DE CAJA	1121	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	11,240.41	
					1111.2.0.0.0 Caja General		11,240.41
					<b>Total Registros</b>	<b>11,240.41</b>	<b>11,240.41</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 01 ABRIL 2022							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 4 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
5/4/2022	431	INGRESO DE CAJA	1122	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras 1111.2.0.0.0 Caja General	6,639.97	6,639.97
						<b>Total Registros</b>	<b>6,639.97 6,639.97</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 04 ABRIL 2022							
5/4/2022	432	REGULARIZACION GASTOS	1109	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros 2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	20.00	20.00
						<b>Total Registros</b>	<b>20.00 20.00</b>
Descripción: PAGO DE LA MENSUALIDAD DEL TOKEN CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2022.							
5/4/2022	433	REGULARIZACION GASTOS	1109	PAGP	2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	20.00	20.00
						<b>Total Registros</b>	<b>20.00 20.00</b>
Descripción: PAGO DE LA MENSUALIDAD DEL TOKEN CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DEL 2022.							
5/4/2022	434	REGULARIZACION GASTOS	1110	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros 2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	25.00	25.00
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00 25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.							
5/4/2022	435	REGULARIZACION GASTOS	1110	PAGP	2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	25.00	25.00
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00 25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.							
5/4/2022	436	INGRESO TRANSFERENCIA	94	IPDA	1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar 5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas 5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administración Central	1,496,068.12	299,213.62 1,196,854.50
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12 1,496,068.12</b>
Descripción: TRANSFERENCIA GOBIERNO CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2021							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 5 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
5/4/2022	437	INGRESO TRANSFERENCIA	94	PAIP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras 1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.12	1,496,068.12
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12 1,496,068.12</b>
Descripción: TRANSFERENCIA GOBIERNO CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2021							
5/4/2022	438	REGULARIZACION GASTOS	1111	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social 2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33	89,743.33
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33 89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES OCTUBRE AÑO 2021.							
5/4/2022	439	REGULARIZACION GASTOS	1111	PAGP	2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado 1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	89,743.33	89,743.33
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33 89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES OCTUBRE AÑO 2021.							
5/4/2022	440	REGULARIZACION GASTOS	1112	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social 2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51	142,595.51
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51 142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM DFM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO, ABRIL, JULIO Y OCTUBRE AÑO 2021.							
5/4/2022	441	REGULARIZACION GASTOS	1112	PAGP	2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado 1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	142,595.51	142,595.51
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51 142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM DFM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO, ABRIL, JULIO Y OCTUBRE AÑO 2021.							
5/4/2022	442	OPERACION BANCARIA	293	TECB	1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	299,213.62	964,515.66



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 6 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		964,515.66
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		299,213.62
					<b>Total Registros</b>	<b>1,263,729.28</b>	<b>1,263,729.28</b>
Descripción: TRASLADO DE LA 419-4 HACIA LA CUT, LIBRETA							
6/4/2022	443	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4209	GPDA			
					6121.1.0.0.0 Servicios Básicos	10,462.40	
					2111.1.0.08019003249825.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,462.40
					<b>Total Registros</b>	<b>10,462.40</b>	<b>10,462.40</b>
Descripción: SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO.							
6/4/2022	444	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4210	GPDA			
					6132.2.0.0.0 Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	9,392.00	
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales		9,392.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,392.00</b>	<b>9,392.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS DEPARTAMENTOS MUNICIPALES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE FEBRERO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
6/4/2022	445	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4212	GPDA			
					6132.2.0.0.0 Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	7,560.00	
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales		7,560.00
					<b>Total Registros</b>	<b>7,560.00</b>	<b>7,560.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS DEPARTAMENTOS MUNICIPALES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE MARZO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
6/4/2022	446	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4211	GPDA			
					6132.2.0.0.0 Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	500.00	
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales		500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR ALQUILER DE 100 SILLAS PARA REUNIÓN DE ALCALDES AUXILIARES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE FEBRERO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
6/4/2022	447	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4209	PAGP			
					2111.1.0.08019003249825.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,462.40	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		10,462.40
					<b>Total Registros</b>	<b>10,462.40</b>	<b>10,462.40</b>
Descripción: SUMINISTRO DE ENERGÍA ELÉCTRICA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:10 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 7 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
6/4/2022	448	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4210	PAGP			
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales	9,392.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,392.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,392.00</b>	<b>9,392.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS DEPARTAMENTOS MUNICIPALES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE FEBRERO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
6/4/2022	449	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4212	PAGP			
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales	7,560.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		7,560.00
					<b>Total Registros</b>	<b>7,560.00</b>	<b>7,560.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LOS DEPARTAMENTOS MUNICIPALES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE MARZO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
6/4/2022	450	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4211	PAGP			
					2111.1.0.04131972001270.0 Cuentas por Pagar Comerciales	500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR ALQUILER DE 100 SILLAS PARA REUNIÓN DE ALCALDES AUXILIARES, ADQUIRIDAS EN EL MES DE FEBRERO, MISMA QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ADQUIRIÓ AL CRÉDITO.							
7/4/2022	451	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4213	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	46,948.00	
					2115.5.0.04211976004068.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		46,948.00
					<b>Total Registros</b>	<b>46,948.00</b>	<b>46,948.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR LPS. 46,948.00, DEUDA ADQUIRIDA EN LA ADMINISTRACIÓN ANTERIOR PARA CELEBRACIÓN DEL DÍA DE LAS MADRES EN EL MES DE MAYO 2021. SE CANCELA PUESTO QUE EL ALCALDE ACTUAL ASUME LA DEUDA MISMA QUE NO TIENE LA SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN PARA RESPALDAR EL GASTO, PERO QUEDO EN PUNTO DE ACTA COMO OTRAS DEUDAS. LLEGANDO COMO ACUERDO CON ELLOS DE CANCELAR LOS IMPUESTOS MUNICIPALES QUE SON LPS. 41,139.12 DEL SUPERMERCADO Y LA CAFETERÍA, UNA VEZ SE LES GENERE EL PAGO.							
7/4/2022	452	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4213	PAGP			
					2115.5.0.04211976004068.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	46,948.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		46,948.00
					<b>Total Registros</b>	<b>46,948.00</b>	<b>46,948.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR LPS. 46,948.00, DEUDA ADQUIRIDA EN LA ADMINISTRACIÓN ANTERIOR PARA CELEBRACIÓN DEL DÍA DE LAS MADRES EN EL MES DE MAYO 2021. SE CANCELA PUESTO QUE EL ALCALDE ACTUAL ASUME LA DEUDA MISMA QUE NO TIENE LA SUFICIENTE DOCUMENTACIÓN PARA RESPALDAR EL GASTO, PERO QUEDO EN PUNTO DE ACTA COMO OTRAS DEUDAS. LLEGANDO COMO ACUERDO CON ELLOS DE CANCELAR LOS IMPUESTOS MUNICIPALES QUE SON LPS. 41,139.12 DEL SUPERMERCADO Y LA CAFETERÍA, UNA VEZ SE LES GENERE EL PAGO.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 8 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	453	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4214	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	9,600.00	
					2111.1.0.0402198100333.0 Cuentas por Pagar Comerciales		9,600.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,600.00</b>	<b>9,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
7/4/2022	454	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4215	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	9,000.00	
					2111.1.0.1406196200089.0 Cuentas por Pagar Comerciales		9,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,000.00</b>	<b>9,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
7/4/2022	455	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4214	PAGP			
					2111.1.0.0402198100333.0 Cuentas por Pagar Comerciales	9,600.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,600.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,600.00</b>	<b>9,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
7/4/2022	456	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4215	PAGP			
					2111.1.0.1406196200089.0 Cuentas por Pagar Comerciales	9,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,000.00</b>	<b>9,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
7/4/2022	457	INGRESO TRANSFERENCIA	95	IPDA			
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.13	
					5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas		299,213.63
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administración Central		1,196,854.50
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: PAGO DE TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE NOVIEMBRE 2021							
7/4/2022	458	INGRESO TRANSFERENCIA	95	PAIP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	1,496,068.13	
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.13



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022**Libro Diario**Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 9 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: PAGO DE TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE NOVIEMBRE 2021								
7/4/2022	459	INGRESO TRANSFERENCIA	96	IPDA	1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.03		
					5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas		299,213.61	
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central		1,196,854.42	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: PAGO TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE DICIEMBRE 2021								
7/4/2022	460	INGRESO TRANSFERENCIA	96	PAIP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	1,496,068.03		
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.03	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: PAGO TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE DICIEMBRE 2021								
7/4/2022	461	REGULARIZACION GASTOS	1113	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	72,600.00		
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,600.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,600.00</b>	<b>72,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
7/4/2022	462	REGULARIZACION GASTOS	1113	PAGP	2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,600.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		72,600.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,600.00</b>	<b>72,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
7/4/2022	463	REGULARIZACION GASTOS	1114	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	72,300.00		
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>

Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 10 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	464	REGULARIZACION GASTOS	1114	PAGP			
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		72,300.00
					<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
7/4/2022	465	OPERACION BANCARIA	294	TECB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	299,213.63	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	964,515.66	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		964,515.66
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		299,213.63
					<b>Total Registros</b>	<b>1,263,729.29</b>	<b>1,263,729.29</b>
Descripción: TRASLADO DE LA 419-4 HACIA LA CUT, LIBRETA							
7/4/2022	466	OPERACION BANCARIA	295	TECB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	964,515.58	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	299,213.61	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		964,515.58
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		299,213.61
					<b>Total Registros</b>	<b>1,263,729.19</b>	<b>1,263,729.19</b>
Descripción: TRASLADO DE LA 419-4 HACIA LA CUT, LIBRETA							
7/4/2022	467	REGULARIZACION GASTOS	1115	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	89,743.33	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33
					<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.							
7/4/2022	468	REGULARIZACION GASTOS	1115	PAGP			
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		89,743.33
					<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 11 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	469	REGULARIZACION GASTOS	1116	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	142,595.51	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		142,595.51
					<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.							
7/4/2022	470	REGULARIZACION GASTOS	1116	PAGP			
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		142,595.51
					<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.							
7/4/2022	471	INGRESO DE CAJA	1123	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	292.50	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,835.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	1,480.00	
					1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres	1,300.00	
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	693.80	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	520.81	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,780.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	191.19	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	42.50	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	556.56	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		556.56
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		292.50
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		1,214.61
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		50.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		1,780.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		14.68
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		176.51
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,835.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		42.50
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		1,480.00
					5421.2.0.0.0 Otros Alquileres		1,300.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 12 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
----------------	----------------	--------------------	----------------	-------------------	-----------------	--------	---------

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DIA 05 DE ABRIL DEL AÑO 2022

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	472	INGRESO DE CAJA	1123	PAIP			
						<b>Total Registros</b>	<b>8,742.36</b>
						<b>8,742.36</b>	<b>8,742.36</b>
						1111.2.0.0.0 Caja General	8,742.36
						1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	292.50
						1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,835.00
						1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	1,480.00
						1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres	1,300.00
						1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	693.80
						1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	520.81
						1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00
						1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,780.00
						1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	191.19
						1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	42.50
						1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	556.56
						<b>Total Registros</b>	<b>8,742.36</b>
						<b>8,742.36</b>	<b>8,742.36</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DIA 05 DE ABRIL DEL AÑO 2022

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	473	INGRESO DE CAJA	1124	IPDA			
						<b>Total Registros</b>	<b>6,623.85</b>
						<b>6,623.85</b>	<b>6,623.85</b>
						1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	249.40
						1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	3,600.00
						1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	115.10
						1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	495.12
						1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	2,120.00
						1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	21.72
						1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	22.51
						5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios	249.40
						5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles	610.22
						5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos	2,120.00
						5122.2.0.0.0 Recargos municipales	1.48
						5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales	20.24
						5232.1.0.0.0 Derechos Municipales	3,600.00
						5234.1.0.0.0 Multas Municipales	22.51
						<b>Total Registros</b>	<b>6,623.85</b>
						<b>6,623.85</b>	<b>6,623.85</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 06 ABRIL 2022

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
7/4/2022	474	INGRESO DE CAJA	1124	PAIP			
						<b>Total Registros</b>	<b>6,623.85</b>
						<b>6,623.85</b>	<b>6,623.85</b>
						1111.2.0.0.0 Caja General	6,623.85
						1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	249.40



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 13 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		3,600.00
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		115.10
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		495.12
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,120.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		21.72
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		22.51
					<b>Total Registros</b>	<b>6,623.85</b>	<b>6,623.85</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 06 ABRIL 2022							
7/4/2022	475	INGRESO DE CAJA	1123	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	8,742.36	
					1111.2.0.0.0 Caja General		8,742.36
					<b>Total Registros</b>	<b>8,742.36</b>	<b>8,742.36</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DIA 05 DE ABRIL DEL AÑO 2022							
7/4/2022	476	INGRESO DE CAJA	1124	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	6,623.85	
					1111.2.0.0.0 Caja General		6,623.85
					<b>Total Registros</b>	<b>6,623.85</b>	<b>6,623.85</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 06 ABRIL 2022							
7/4/2022	477	REGULARIZACION GASTOS	1117	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	89,743.33	
					2115.5.0.04211998004750.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33
					<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.							
7/4/2022	478	REGULARIZACION GASTOS	1117	PAGP	2115.5.0.04211998004750.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		89,743.33
					<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.							
7/4/2022	479	REGULARIZACION GASTOS	1118	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	142,595.51	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		142,595.51



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 14 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
7/4/2022	480	REGULARIZACION GASTOS	1118	PAGP	2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		142,595.51	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
7/4/2022	481	REGULARIZACION GASTOS	1117	APPB	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	89,743.33		
					2115.5.0.04211998004750.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
7/4/2022	482	REGULARIZACION GASTOS	1117	RGPD	2115.5.0.04211998004750.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33		
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
7/4/2022	483	REGULARIZACION GASTOS	1119	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	89,743.33		
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
7/4/2022	484	REGULARIZACION GASTOS	1119	PAGP	2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		89,743.33	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022**Libro Diario**Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 15 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
8/4/2022	485	REGULARIZACION GASTOS	1120	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	25.00		
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		25.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.								
8/4/2022	486	REGULARIZACION GASTOS	1120	PAGP	2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	25.00		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		25.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.								
8/4/2022	487	REGULARIZACION GASTOS	1121	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	25.00		
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		25.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.								
8/4/2022	488	REGULARIZACION GASTOS	1121	PAGP	2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	25.00		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		25.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>25.00</b>	<b>25.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN PAGOS T.G.R.								
8/4/2022	489	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4216	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	13,000.00		
					2115.5.0.0402198700046.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		13,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: SUBSIDIO A ENCARGADA DE LA OFICINA DE LA MUJER CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, SIENDO SUS ACTIVIDADES LA ATENCIÓN EN OFICINA OMM Y DEMÁS ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA MISMA, MISMO QUE NO PUSO SER PAGADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
8/4/2022	490	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4217	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	35,000.00		



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 16 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					2112.1.0.0402197800053.0 Sueldos y Salarios por Pagar		35,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>
Descripción: SALARIO DEL ALCALDE MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	491	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4216	PAGP			
					2115.5.0.0402198700046.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	13,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		13,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: SUBSIDIO A ENCARGADA DE LA OFICINA DE LA MUJER CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, SIENDO SUS ACTIVIDADES LA ATENCIÓN EN OFICINA OMM Y DEMÁS ACTIVIDADES RELACIONADAS A LA MISMA, MISMO QUE NO PUSO SER PAGADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	492	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4217	PAGP			
					2112.1.0.0402197800053.0 Sueldos y Salarios por Pagar	35,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		32,491.18
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		2,508.82
					<b>Total Registros</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>
Descripción: SALARIO DEL ALCALDE MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	493	PAGO ACREEDORES	90	PADT			
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar	2,508.82	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		2,508.82
					<b>Total Registros</b>	<b>2,508.82</b>	<b>2,508.82</b>
Descripción: PAGO DE RETENCIÓN IMPUESTO SOBRE LA RENTA MES DE MARZO 2022							
8/4/2022	494	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4219	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	2,000.00	
					2115.5.0.0404198300053.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		2,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>
Descripción: AYUDA AL CONSEJO NACIONAL INDÍGENA CHORTI DE HONDURAS CONICHH CON LPS. 2,000.00, PARA PODER CUBRIR GASTOS PARA LA CELEBRACIÓN DEL ANIVERSARIO DEL SEÑOR MÁRTIR CÁNDIDO AMADOR ROCINES.							
8/4/2022	495	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4219	PAGP			
					2115.5.0.0404198300053.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	2,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		2,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>2,000.00</b>	<b>2,000.00</b>
Descripción: AYUDA AL CONSEJO NACIONAL INDÍGENA CHORTI DE HONDURAS CONICHH CON LPS. 2,000.00, PARA PODER CUBRIR GASTOS PARA LA CELEBRACIÓN DEL ANIVERSARIO DEL SEÑOR MÁRTIR CÁNDIDO AMADOR ROCINES.							
8/4/2022	496	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4218	GPDA			



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 17 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	4,500.00	
					2112.1.0.04021990001222.0 Sueldos y Salarios por Pagar		4,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: SALARIO A EMPLEADO TEMPORAL DESDE EL 14 DE FEBRERO HASTA EL 31 DE MARZO, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	497	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4220	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	7,000.00	
					2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales		7,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>
Descripción: SALARIO A ASISTENTE DE FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	498	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4218	PAGP			
					2112.1.0.04021990001222.0 Sueldos y Salarios por Pagar	4,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		4,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: SALARIO A EMPLEADO TEMPORAL DESDE EL 14 DE FEBRERO HASTA EL 31 DE MARZO, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	499	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4220	PAGP			
					2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales	7,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		7,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>7,000.00</b>	<b>7,000.00</b>
Descripción: SALARIO A ASISTENTE DE FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, MISMO QUE NO SE HABÍA CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIA DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LE ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.							
8/4/2022	500	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4222	GPDA			
					6131.5.0.0.0 Productos Químicos	9,265.00	
					2111.1.0.04211977000338.0 Cuentas por Pagar Comerciales		9,265.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,265.00</b>	<b>9,265.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURAS DE COMBUSTIBLE POR LPS. 9,265.00 CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, UTILIZADAS PARA REALIZAR MEDIDAS CATASTRALES, VIAJES A LAS DIFERENTES COMUNIDADES, VIAJES DEL ALCALDE MUNICIPAL Y VIAJES A REALIZAR TRAMITES DE LA MUNICIPALIDAD.							
8/4/2022	501	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4222	PAGP			
					2111.1.0.04211977000338.0 Cuentas por Pagar Comerciales	9,265.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,265.00
					<b>Total Registros</b>	<b>9,265.00</b>	<b>9,265.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURAS DE COMBUSTIBLE POR LPS. 9,265.00 CORRESPONDIENTE A FEBRERO Y MARZO DE 2022, UTILIZADAS PARA REALIZAR MEDIDAS CATASTRALES, VIAJES A LAS DIFERENTES COMUNIDADES, VIAJES DEL ALCALDE MUNICIPAL Y VIAJES A REALIZAR TRAMITES DE LA MUNICIPALIDAD.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 18 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
8/4/2022	502	INGRESO DE CAJA	1125	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	331.88	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,365.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	668.96	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	25.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,690.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	77.03	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	37.54	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	75.00	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		75.00
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		331.88
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		668.96
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		25.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		1,690.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		6.89
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		70.14
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,365.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		37.54
					<b>Total Registros</b>	<b>4,270.41</b>	<b>4,270.41</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 07 ABRIL 2022							
8/4/2022	503	INGRESO DE CAJA	1125	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	4,270.41	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		331.88
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		1,365.00
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		668.96
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		25.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		1,690.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		77.03
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		37.54
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		75.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,270.41</b>	<b>4,270.41</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 07 ABRIL 2022							
8/4/2022	504	INGRESO DE CAJA	1126	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	204.75	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	3,305.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	500.00	
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio	345.36	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	1,193.69	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 19 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	150.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	2,100.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	831.17	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	1,097.81	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	550.36	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		550.36
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		550.11
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		1,193.69
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		150.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		2,100.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		80.91
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		750.26
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		3,305.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		1,097.81
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>10,278.14</b>	<b>10,278.14</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 08 ABRIL 2022							
8/4/2022	505	INGRESO DE CAJA	1126	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	10,278.14	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		204.75
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		3,305.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		500.00
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio		345.36
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		1,193.69
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		150.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,100.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		831.17
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		1,097.81
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		550.36
					<b>Total Registros</b>	<b>10,278.14</b>	<b>10,278.14</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 08 ABRIL 2022							
8/4/2022	506	INGRESO DE CAJA	1125	DINP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	4,270.41	
					1111.2.0.0.0 Caja General		4,270.41
					<b>Total Registros</b>	<b>4,270.41</b>	<b>4,270.41</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 07 ABRIL 2022

8/4/2022 507 INGRESO DE CAJA 1126 DINP



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 20 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	10,278.14	
					1111.2.0.0.0 Caja General		10,278.14
					<b>Total Registros</b>	<b>10,278.14</b>	<b>10,278.14</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 08 ABRIL 2022							
18/4/2022	508	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4223	GPDA			
					1281.1.0.39.0 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	6,000.00	
					2111.1.0.0402199700166.0 Cuentas por Pagar Comerciales		6,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 6,000.00 POR ACARREO DE 12 VIAJES DE PIEDRA PARA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELA EN LA ALDEA EL GUAYABO, MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN.							
18/4/2022	509	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4224	GPDA			
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	2,183.00	
					2111.1.0.04211997003731.0 Cuentas por Pagar Comerciales		2,183.00
					<b>Total Registros</b>	<b>2,183.00</b>	<b>2,183.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE INTERNET PARA USO EN LAS OFICINAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
18/4/2022	510	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4223	PAGP			
					2111.1.0.0402199700166.0 Cuentas por Pagar Comerciales	6,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		5,250.00
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		750.00
					<b>Total Registros</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 6,000.00 POR ACARREO DE 12 VIAJES DE PIEDRA PARA CONSTRUCCIÓN DE ESCUELA EN LA ALDEA EL GUAYABO, MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN.							
18/4/2022	511	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4224	PAGP			
					2111.1.0.04211997003731.0 Cuentas por Pagar Comerciales	2,183.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		1,898.26
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		284.74
					<b>Total Registros</b>	<b>2,183.00</b>	<b>2,183.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE INTERNET PARA USO EN LAS OFICINAS MUNICIPALES CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
18/4/2022	512	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4225	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	23,700.00	
					2111.1.0.04021996001159.0 Cuentas por Pagar Comerciales		23,700.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 21 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>23,700.00</b>	<b>23,700.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 23,700.00 POR RECOLECCIÓN DE 79 VIAJES DE BASURA, A LPS. 300.00 CADA VIAJE RECOLECTADO EN LOS BARRIOS DEL CASCO URBANO DE CABAÑAS COPAN HASTA EL CREMATARIO MUNICIPAL, DEBIDO A QUE ESTOS VIAJES NO SE PUEDEN HACER EN LA VOLQUETA PROPIEDAD DE ESTA MUNICIPALIDAD YA QUE FUE ENCONTRADA EN MAL ESTADO Y ESTA EN REPARACIÓN.								
18/4/2022	513	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4225	PAGP				
					2111.1.0.04021996001159.0 Cuentas por Pagar Comerciales	23,700.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		20,737.50	
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		2,962.50	
						<b>Total Registros</b>	<b>23,700.00</b>	<b>23,700.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 23,700.00 POR RECOLECCIÓN DE 79 VIAJES DE BASURA, A LPS. 300.00 CADA VIAJE RECOLECTADO EN LOS BARRIOS DEL CASCO URBANO DE CABAÑAS COPAN HASTA EL CREMATARIO MUNICIPAL, DEBIDO A QUE ESTOS VIAJES NO SE PUEDEN HACER EN LA VOLQUETA PROPIEDAD DE ESTA MUNICIPALIDAD YA QUE FUE ENCONTRADA EN MAL ESTADO Y ESTA EN REPARACIÓN.								
18/4/2022	514	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4226	GPDA				
					1281.1.0.41.0 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	74,250.00		
					2111.2.0.1806198200070.0 Cuentas por Pagar Contratistas		74,250.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>74,250.00</b>	<b>74,250.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 74,250.00, POE DEMOLER PARED VIEJA Y CONSTRUCCIÓN DE NUEVA PARED CON LAS MEDIDAS 15 MTS LARGO POR 45 MTS ALTO, EN EL CENTRO DE EDUCACIÓN BÁSICA DIONISIO DE HERRERA EN EL BARRIO EL CENTRO DE CABAÑAS COPAN.								
18/4/2022	515	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4226	PAGP				
					2111.2.0.1806198200070.0 Cuentas por Pagar Contratistas	74,250.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		64,968.75	
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		9,281.25	
						<b>Total Registros</b>	<b>74,250.00</b>	<b>74,250.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 74,250.00, POE DEMOLER PARED VIEJA Y CONSTRUCCIÓN DE NUEVA PARED CON LAS MEDIDAS 15 MTS LARGO POR 45 MTS ALTO, EN EL CENTRO DE EDUCACIÓN BÁSICA DIONISIO DE HERRERA EN EL BARRIO EL CENTRO DE CABAÑAS COPAN.								
19/4/2022	516	REGULARIZACION GASTOS	1122	GPDA				
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	200.00		
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		200.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PAGO DE PLANILLA.								
19/4/2022	517	REGULARIZACION GASTOS	1122	PAGP				
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	200.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		200.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>

Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PAGO DE PLANILLA.



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 22 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
19/4/2022	518	REGULARIZACION GASTOS	1123	GPDA			
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	200.00	
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		200.00
					<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PAGO DE PLANILLA.							
19/4/2022	519	REGULARIZACION GASTOS	1123	PAGP			
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	200.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		200.00
					<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PAGO DE PLANILLA.							
19/4/2022	520	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4227	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	1,254.00	
					2111.1.0.0402198500391.0 Cuentas por Pagar Comerciales		1,254.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,254.00</b>	<b>1,254.00</b>
Descripción: REEMBOLSO DE FACTURA POR 6 BOLSAS DE CEMENTO PARA AYUDA A ERASMO RAMOS SAGASTUME PERSONA DE ESCASOS RECURSOS EN LA ALDEA DE PEÑAS I, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE BAÑOS, PARA LO CUAL JUAN CARLOS COTO HIZO LA SOLICITUD PARA BENEFICIAR A ESTA PERSONA.							
19/4/2022	521	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4227	PAGP			
					2111.1.0.0402198500391.0 Cuentas por Pagar Comerciales	1,254.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		1,254.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,254.00</b>	<b>1,254.00</b>
Descripción: REEMBOLSO DE FACTURA POR 6 BOLSAS DE CEMENTO PARA AYUDA A ERASMO RAMOS SAGASTUME PERSONA DE ESCASOS RECURSOS EN LA ALDEA DE PEÑAS I, PARA LA CONSTRUCCIÓN DE BAÑOS, PARA LO CUAL JUAN CARLOS COTO HIZO LA SOLICITUD PARA BENEFICIAR A ESTA PERSONA.							
19/4/2022	522	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4228	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	15,821.98	
					2113.3.0.0402197300162.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		15,821.98
					<b>Total Registros</b>	<b>15,821.98</b>	<b>15,821.98</b>
Descripción: ABONO DEL 50% DE PRESTACIONES LABORALES AL EX-EMPLEADO MUNICIPAL SANTIAGO ALONZO, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	523	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4228	PAGP			
					2113.3.0.0402197300162.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	15,821.98	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		15,821.98
					<b>Total Registros</b>	<b>15,821.98</b>	<b>15,821.98</b>
Descripción: ABONO DEL 50% DE PRESTACIONES LABORALES AL EX-EMPLEADO MUNICIPAL SANTIAGO ALONZO, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 23 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
19/4/2022	524	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4229	GPDA	6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	10,000.00	
					2113.3.0.0402200001795.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		10,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
Descripción: ABONO DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO EDWIN ALDUBY PASCUAL GARCIA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	525	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4229	PAGP	2113.3.0.0402200001795.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	10,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		10,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
Descripción: ABONO DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO EDWIN ALDUBY PASCUAL GARCIA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	526	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4230	GPDA	6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	13,931.34	
					2113.3.0.0402197700194.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		13,931.34
					<b>Total Registros</b>	<b>13,931.34</b>	<b>13,931.34</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO JOSE ISMAEL MILLA CABRERA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	527	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4230	PAGP	2113.3.0.0402197700194.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	13,931.34	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		13,931.34
					<b>Total Registros</b>	<b>13,931.34</b>	<b>13,931.34</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO JOSE ISMAEL MILLA CABRERA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	528	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4231	GPDA	6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	31,696.33	
					2113.3.0.1410198500281.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		31,696.33
					<b>Total Registros</b>	<b>31,696.33</b>	<b>31,696.33</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO ALEX ALONSO GONZALEZ CORDOVA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.							
19/4/2022	529	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4231	PAGP	2113.3.0.1410198500281.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	31,696.33	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		31,696.33
					<b>Total Registros</b>	<b>31,696.33</b>	<b>31,696.33</b>

Descripción: ABONO DEL 40% DE PRESTACIONES A EX-EMPLEADO ALEX ALONSO GONZALEZ CORDOVA, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES LABORALES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX-EMPLEADO.

03/05/2022 10:11:19 a.m.



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 24 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
19/4/2022	530	INGRESO DE CAJA	1127	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	331.38	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	580.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	1,035.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	609.37	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	2,820.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	50.90	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	32.57	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	25.00	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		25.00
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		331.38
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		609.37
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		50.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		2,820.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		2.56
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		33.88
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		580.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		32.57
					5234.2.0.0.0 Recargos Municipales		0.96
					5234.3.0.0.0 Intereses Moratorios Municipales		13.50
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		1,035.00
					<b>Total Registros</b>	<b>5,534.22</b>	<b>5,534.22</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 09 ABRIL 2022

19/4/2022	531	INGRESO DE CAJA	1127	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	5,534.22	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		331.38
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		580.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		1,035.00
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		609.37
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		50.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,820.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		50.90
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		32.57
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		25.00
					<b>Total Registros</b>	<b>5,534.22</b>	<b>5,534.22</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 09 ABRIL 2022

19/4/2022	532	INGRESO DE CAJA	1128	IPDA			
-----------	-----	-----------------	------	------	--	--	--



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 25 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	841.63	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	3,835.00	
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	937.94	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	1,041.32	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	100.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	2,120.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	388.04	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	76.87	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	1,055.50	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		1,055.50
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		841.63
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		1,979.26
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		100.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		2,120.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		34.92
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		353.12
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		3,835.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		76.87
					<b>Total Registros</b>	<b>10,396.30</b>	<b>10,396.30</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 18 ABRIL 2022

19/4/2022 533 INGRESO DE CAJA 1128 PAIP

1111.2.0.0.0 Caja General	10,396.30	
1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		841.63
1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		3,835.00
1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		937.94
1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		1,041.32
1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		100.00
1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,120.00
1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		388.04
1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		76.87
1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		1,055.50
<b>Total Registros</b>	<b>10,396.30</b>	<b>10,396.30</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 18 ABRIL 2022

19/4/2022 534 INGRESO DE CAJA 1127 DIMP

1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	5,534.22	
1111.2.0.0.0 Caja General		5,534.22



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 26 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
<b>Total Registros</b>						<b>5,534.22</b>	<b>5,534.22</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 09 ABRIL 2022							
20/4/2022	535	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4232	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	40,000.00	
					2113.3.0.04211974000785.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		40,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>40,000.00</b>	<b>40,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 33.3% DE LAS PRESTACIONES LABORALES AL EX EMPLEADO MUNICIPAL ELMER JEOVANNY RIVERA MIRANDA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX EMPLEADO, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 80,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
20/4/2022	536	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4233	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	10,000.00	
					2113.3.0.01082002000320.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		10,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 45% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL DALILA NOHEMI GUTIERREZ GARCIA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 12,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
20/4/2022	537	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4232	PAGP			
					2113.3.0.04211974000785.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	40,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		40,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>40,000.00</b>	<b>40,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 33.3% DE LAS PRESTACIONES LABORALES AL EX EMPLEADO MUNICIPAL ELMER JEOVANNY RIVERA MIRANDA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX EMPLEADO, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 80,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
20/4/2022	538	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4234	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	30,000.00	
					2113.3.0.0402197000128.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		30,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 35% DE LAS PRESTACIONES LABORALES AL EX EMPLEADO MUNICIPAL MIRLO DE JESUS MILLA MURCIA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX EMPLEADO, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 56,606.45, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
20/4/2022	539	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4233	PAGP			
					2113.3.0.01082002000320.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	10,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		10,000.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 27 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 45% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL DALILA NOHEMI GUTIERREZ GARCIA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 12,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
20/4/2022	540	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4234	PAGP	2113.3.0.0402197000128.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	30,000.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		30,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>30,000.00</b>	<b>30,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 35% DE LAS PRESTACIONES LABORALES AL EX EMPLEADO MUNICIPAL MIRLO DE JESUS MILLA MURCIA, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EL EX EMPLEADO, QUEDANDO PENDIENTE UN SALDO DE LPS. 56,606.45, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
20/4/2022	541	REGULARIZACION GASTOS	1111	APPB	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	89,743.33		
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES OCTUBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	542	REGULARIZACION GASTOS	1111	RGPD	2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33		
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES OCTUBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	543	REGULARIZACION GASTOS	1114	APPB	1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	72,300.00		
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
20/4/2022	544	REGULARIZACION GASTOS	1114	RGPD	2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00		
					6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios		72,300.00	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 28 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMA QUE NO HABÍA SIDO CANCELADA POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
20/4/2022	545	REGULARIZACION GASTOS	1119	APPB				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	89,743.33	
						2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	546	REGULARIZACION GASTOS	1119	RGPD				
						2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33	
						6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		89,743.33
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	547	REGULARIZACION GASTOS	1118	APPB				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	142,595.51	
						2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		142,595.51
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	548	REGULARIZACION GASTOS	1118	RGPD				
						2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51	
						6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		142,595.51
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	549	REGULARIZACION GASTOS	1116	APPB				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	142,595.51	
						2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		142,595.51



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 29 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	550	REGULARIZACION GASTOS	1116	RGPD				
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51		
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		142,595.51	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD CHORTI CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	551	REGULARIZACION GASTOS	1115	APPB				
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	89,743.33		
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	552	REGULARIZACION GASTOS	1115	RGPD				
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	89,743.33		
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		89,743.33	
						<b>Total Registros</b>	<b>89,743.33</b>	<b>89,743.33</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM N° 080-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS, DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	553	REGULARIZACION GASTOS	1112	APPB				
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	142,595.51		
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		142,595.51	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM DFM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO, ABRIL, JULIO Y OCTUBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	554	REGULARIZACION GASTOS	1112	RGPD				
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	142,595.51		
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		142,595.51	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 30 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>142,595.51</b>	<b>142,595.51</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE AÑO 2021 SEGÚN MEMORÁNDUM DFM N° 262-2021 SE APLICA DEDUCCIÓN POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO CABAÑAS DEPTO. DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE ENERO, ABRIL, JULIO Y OCTUBRE AÑO 2021.								
20/4/2022	555	OPERACION BANCARIA	296	TECB	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	3,306,202.18		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		60,996.12	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		2,704,578.97	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		540,627.09	
						<b>Total Registros</b>	<b>3,306,202.18</b>	<b>3,306,202.18</b>
Descripción: TRASLADO DE FONDOS PARA CORREGIR REGISTRO CORRECTO DE INGRESOS								
20/4/2022	556	INGRESO TRANSFERENCIA	96	RIPD	5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	299,213.61		
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central	1,196,854.42		
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.03	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: PAGO TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE DICIEMBRE 2021								
20/4/2022	557	INGRESO TRANSFERENCIA	96	APAI	1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.03		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		1,496,068.03	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: PAGO TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE DICIEMBRE 2021								
20/4/2022	558	INGRESO TRANSFERENCIA	95	RIPD	5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	299,213.63		
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central	1,196,854.50		
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.13	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: PAGO DE TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE NOVIEMBRE 2021								
20/4/2022	559	INGRESO TRANSFERENCIA	95	APAI	1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.13		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		1,496,068.13	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: PAGO DE TRANSFERENCIA CORRESPONDE AL MES DE NOVIEMBRE 2021								



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 31 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
20/4/2022	560	INGRESO TRANSFERENCIA	94	RIPD			
					5531.2.0.0.0 Transferencias Corrientes de las Instituciones Descentralizadas	299,213.62	
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central	1,196,854.50	
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.12
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12</b>	<b>1,496,068.12</b>
Descripción: TRANSFERENCIA GOBIERNO CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2021							
20/4/2022	561	INGRESO TRANSFERENCIA	94	APAI			
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.12	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		1,496,068.12
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12</b>	<b>1,496,068.12</b>
Descripción: TRANSFERENCIA GOBIERNO CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2021							
20/4/2022	562	INGRESO TRANSFERENCIA	97	IPDA			
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.12	
					5531.1.0.0.0 Transferencias de la Administración Central		299,213.62
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central		1,196,854.50
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12</b>	<b>1,496,068.12</b>
Descripción: REGISTRO DE LA TRANSFERENCIA RECIBIDA DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2021							
20/4/2022	563	INGRESO TRANSFERENCIA	97	PAIP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	1,496,068.12	
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.12
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.12</b>	<b>1,496,068.12</b>
Descripción: REGISTRO DE LA TRANSFERENCIA RECIBIDA DEL MES DE OCTUBRE DEL AÑO 2021							
20/4/2022	564	INGRESO TRANSFERENCIA	98	IPDA			
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.13	
					5531.1.0.0.0 Transferencias de la Administración Central		299,213.63
					5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central		1,196,854.50
					<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: REGISTRO DE INGRESO DE LA TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2021							
20/4/2022	565	INGRESO TRANSFERENCIA	98	PAIP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	1,496,068.13	
					1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.13



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 32 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.13</b>	<b>1,496,068.13</b>
Descripción: REGISTRO DE INGRESO DE LA TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DEL AÑO 2021								
20/4/2022	566	INGRESO TRANSFERENCIA	99	IPDA				
						1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar	1,496,068.03	
						5531.1.0.0.0 Transferencias de la Administración Central		299,213.61
						5541.1.0.0.0 Transferencias de Capital de la Administracion Central		1,196,854.42
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: REGISTRO DE LA TRANSFERENCIA RECIBIDA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE AÑO 2021								
20/4/2022	567	INGRESO TRANSFERENCIA	99	PAIP				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	1,496,068.03	
						1132.1.0.0.0 Transferencias por Cobrar		1,496,068.03
						<b>Total Registros</b>	<b>1,496,068.03</b>	<b>1,496,068.03</b>
Descripción: REGISTRO DE LA TRANSFERENCIA RECIBIDA CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE AÑO 2021								
20/4/2022	568	REGULARIZACION GASTOS	1124	GPDA				
						6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	72,300.00	
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
20/4/2022	569	REGULARIZACION GASTOS	1124	PAGP				
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		72,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PLANILLA A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO PRESUPUESTADOS CON FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2022, MISMO QUE NO HABÍA SIDO CANCELADO POR NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL Y SE LES ESTABA RETENIENDO EL SUELDO.								
20/4/2022	570	OPERACION BANCARIA	297	TECB				
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	540,627.09	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	2,704,578.97	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	60,996.12	
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		3,306,202.18
						<b>Total Registros</b>	<b>3,306,202.18</b>	<b>3,306,202.18</b>
Descripción: TRASLADO ENTRE CUENTAS PARA CORRECCIÓN DE INGRESOS								



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 33 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
20/4/2022	571	INGRESO DE CAJA	1129	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	124.86	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	755.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	350.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	167.58	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	2,060.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	10.88	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	11.25	
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		124.86
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		167.58
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		50.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		2,060.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		5.43
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		5.45
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		755.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		11.25
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		350.00
					<b>Total Registros</b>	<b>3,529.57</b>	<b>3,529.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 19 ABRIL 2022							
20/4/2022	572	INGRESO DE CAJA	1129	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	3,529.57	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		124.86
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		755.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		350.00
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		167.58
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		50.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,060.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		10.88
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		11.25
					<b>Total Registros</b>	<b>3,529.57</b>	<b>3,529.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 19 ABRIL 2022							
20/4/2022	573	INGRESO DE CAJA	1128	DINP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	10,396.30	
					1111.2.0.0.0 Caja General		10,396.30
					<b>Total Registros</b>	<b>10,396.30</b>	<b>10,396.30</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 18 ABRIL 2022



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 34 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
20/4/2022	574	REGULARIZACION GASTOS	1125	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	269,229.99	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		269,229.99
					<b>Total Registros</b>	<b>269,229.99</b>	<b>269,229.99</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	575	REGULARIZACION GASTOS	1125	PAGP			
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	269,229.99	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		269,229.99
					<b>Total Registros</b>	<b>269,229.99</b>	<b>269,229.99</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 89,743.33 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE MUNICIPIOS MANCORSARIC, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	576	REGULARIZACION GASTOS	1126	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	427,787.73	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		427,787.73
					<b>Total Registros</b>	<b>427,787.73</b>	<b>427,787.73</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	577	REGULARIZACION GASTOS	1126	PAGP			
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	427,787.73	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		427,787.73
					<b>Total Registros</b>	<b>427,787.73</b>	<b>427,787.73</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	578	REGULARIZACION GASTOS	1126	APPB			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	427,787.73	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		427,787.73
					<b>Total Registros</b>	<b>427,787.73</b>	<b>427,787.73</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	579	REGULARIZACION GASTOS	1126	RGPD			



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 35 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	427,787.73	
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social		427,787.73
					<b>Total Registros</b>	<b>427,787.73</b>	<b>427,787.73</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	580	REGULARIZACION GASTOS	1127	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	427,786.53	
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		427,786.53
					<b>Total Registros</b>	<b>427,786.53</b>	<b>427,786.53</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	581	REGULARIZACION GASTOS	1127	PAGP			
					2115.5.0.04019002034889.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	427,786.53	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		427,786.53
					<b>Total Registros</b>	<b>427,786.53</b>	<b>427,786.53</b>
Descripción: TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DEL AÑO 2021, SE APLICA UNA DEDUCCIÓN DE POR UN MONTO DE LPS. 142,595.51 EN CADA MES DE TRANSFERENCIA EN CONCEPTO DE APORTACIÓN DEL MUNICIPIO DE CABAÑAS DEPARTAMENTO DE COPAN A LA MANCOMUNIDAD DE CHORTI, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE OCTUBRE, NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2021.							
20/4/2022	582	INGRESO DE CAJA	1129	DINP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	3,529.57	
					1111.2.0.0.0 Caja General		3,529.57
					<b>Total Registros</b>	<b>3,529.57</b>	<b>3,529.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 19 ABRIL 2022							
20/4/2022	583	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4236	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	13,000.00	
					2113.3.0.0402200200054.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		13,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL JENNIFER ARIXALIA RAMIREZ LANDAVERDE, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 17,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO.							
20/4/2022	584	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4235	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	6,000.00	
					2113.3.0.04021999003300.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		6,000.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 36 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL NIXY VANESSA ESPINOZA CRUZ, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 7,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
20/4/2022	585	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4235	PAGP				
					2113.3.0.04021999003300.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	6,000.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		6,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>6,000.00</b>	<b>6,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL NIXY VANESSA ESPINOZA CRUZ, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 7,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
20/4/2022	586	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4236	PAGP				
					2113.3.0.0402200200054.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	13,000.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		13,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL JENNIFER ARIXALIA RAMIREZ LANDAVERDE, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 17,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO.								
21/4/2022	587	INGRESO DE CAJA	1130	IPDA				
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	590.91		
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,400.00		
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	350.00		
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	2,911.55		
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00		
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	270.00		
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	810.29		
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	82.50		
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	2,220.13		
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		2,220.13	
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios	590.91		
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		2,911.55	
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales	50.00		
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		270.00	
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales	65.25		
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales	745.04		
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,400.00	
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales	82.50		
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		350.00	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 37 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>8,685.38</b>	<b>8,685.38</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 20 ABRIL 2022								
21/4/2022	588	INGRESO DE CAJA	1130	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	8,685.38		
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		590.91	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		1,400.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		350.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		2,911.55	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		50.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		270.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		810.29	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		82.50	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		2,220.13	
						<b>Total Registros</b>	<b>8,685.38</b>	<b>8,685.38</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 20 ABRIL 2022								
21/4/2022	589	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	10,710.16		
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.16	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.								
21/4/2022	590	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4238	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	10,710.25		
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.25	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,710.25</b>	<b>10,710.25</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.								
21/4/2022	591	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	PAGP	2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.16		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,313.17	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		1,396.99	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.								
21/4/2022	592	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	APPB				



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 38 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	9,313.17	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar	1,396.99	
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.16
					<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	593	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	PAGP			
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.16	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,313.17
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		1,396.99
					<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	594	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	APPB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	9,313.17	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar	1,396.99	
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.16
					<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	595	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	PAGP			
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.16	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,313.17
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		1,396.99
					<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	596	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	APPB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	9,313.17	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar	1,396.99	
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.16
					<b>Total Registros</b>	<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	597	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	PAGP			
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.16	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 39 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,313.17
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		1,396.99
<b>Total Registros</b>						<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	598	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4238	RCPD			
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.25	
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros		10,710.25
<b>Total Registros</b>						<b>10,710.25</b>	<b>10,710.25</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	599	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4236	APPB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	13,000.00	
					2113.3.0.0402200200054.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		13,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL JENNIFER ARIXALIA RAMIREZ LANDAVERDE, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 17,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO.							
21/4/2022	600	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	APPB			
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	9,313.17	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar	1,396.99	
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.16
<b>Total Registros</b>						<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	601	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4237	RCPD			
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.16	
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros		10,710.16
<b>Total Registros</b>						<b>10,710.16</b>	<b>10,710.16</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS, 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.							
21/4/2022	602	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4236	PAGP			
					2113.3.0.0402200200054.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	13,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		13,000.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 40 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>	<b>13,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL JENNIFER ARIXALIA RAMIREZ LANDAVERDE, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 17,591.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO.								
21/4/2022	603	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4239	GPDA				
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	10,710.25		
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales		10,710.25	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,710.25</b>	<b>10,710.25</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS. 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.								
21/4/2022	604	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4239	PAGP				
					2111.1.0.04041985013108.0 Cuentas por Pagar Comerciales	10,710.25		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,313.26	
					2113.4.0.203.0 Deducciones por Pagar		1,396.99	
						<b>Total Registros</b>	<b>10,710.25</b>	<b>10,710.25</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR 12 AGENDAS PARA LA CORPORACIÓN MUNICIPAL, 1 BANNER CON ARAÑA, 3 SELLOS. 1 TALONARIO DE BOLETA DE VENTA, 6 TALONARIOS DE COMPROBANTE DE ENTREGA.								
23/4/2022	605	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4240	GPDA				
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	50,000.00		
					2113.3.0.0402197400044.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		50,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADO MUNICIPAL HECTOR NOE CORTES CARIAS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADO, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 100,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	606	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4241	GPDA				
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	15,000.00		
					2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		15,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 20,303.71.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	607	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4242	GPDA				
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	18,000.00		
					2113.3.0.0402200100189.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		18,000.00	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 41 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>18,000.00</b>	<b>18,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL IRENE LISBETH ESCOBAR FLORES, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 23,050.21, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	608	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4243	GPDA				
						6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	12,000.00	
						2113.3.0.0402198300094.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		12,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADO MUNICIPAL JOSE RAUL MORALES AQUINO, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADO.								
23/4/2022	609	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4240	PAGP				
						2113.3.0.0402197400044.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	50,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		50,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>50,000.00</b>	<b>50,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADO MUNICIPAL HECTOR NOE CORTES CARIAS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADO, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 100,000.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	610	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4241	PAGP				
						2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	15,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		15,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 20,303.71.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	611	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4242	PAGP				
						2113.3.0.0402200100189.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	18,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		18,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>18,000.00</b>	<b>18,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL IRENE LISBETH ESCOBAR FLORES, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 23,050.21, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
23/4/2022	612	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4243	PAGP				
						2113.3.0.0402198300094.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	12,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		12,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>12,000.00</b>	<b>12,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADO MUNICIPAL JOSE RAUL MORALES AQUINO, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADO.								



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 42 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
23/4/2022	613	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4244	GPDA			
					6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	1,500.00	
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales		1,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE USAID EN LA CIUDAD DE SANTA ROSA DE COPAN EL DÍA MARTES 05 DE ABRIL DE 2022.							
23/4/2022	614	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4245	GPDA			
					6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	1,500.00	
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales		1,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE CEPUDO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA DE COPAN EL DÍA MIÉRCOLES 06 DE ABRIL DE 2022.							
23/4/2022	615	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4247	GPDA			
					6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	1,365.00	
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales		1,365.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,365.00</b>	<b>1,365.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE CAMO EN LA CIUDAD DE SANTA ROSA DE COPAN EL DÍA MIÉRCOLES 20 DE ABRIL DE 2022.							
23/4/2022	616	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4248	GPDA			
					6127.1.0.0.0 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	6,182.00	
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales		6,182.00
					<b>Total Registros</b>	<b>6,182.00</b>	<b>6,182.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA FIRMA DE CONVENIO INTERINSTITUCIONAL Y ACUERDO DE EJECUCIÓN PARA EL DESARROLLO DEL "DIPLOMADO EN TRANSPARENCIA Y DERECHO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA CON ENFOQUE EN LA GESTIÓN MUNICIPAL" EN LA CIUDAD DE TEGUCIGALPA D.C. EL DÍA JUEVES 21 DE ABRIL DE 2022.							
23/4/2022	617	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4244	PAGP			
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales	1,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		1,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE USAID EN LA CIUDAD DE SANTA ROSA DE COPAN EL DÍA MARTES 05 DE ABRIL DE 2022.							
23/4/2022	618	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4245	PAGP			
					2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales	1,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		1,500.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 43 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>1,500.00</b>	<b>1,500.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE CEPUDO EN EL MUNICIPIO DE FLORIDA DE COPAN EL DÍA MIÉRCOLES 06 DE ABRIL DE 2022.								
23/4/2022	619	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4247	PAGP	2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	1,365.00		1,365.00
						<b>Total Registros</b>	<b>1,365.00</b>	<b>1,365.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA REUNIÓN DE GESTIÓN MUNICIPAL EN CONJUNTO CON LOS REPRESENTANTES DE CAMO EN LA CIUDAD DE SANTA ROSA DE COPAN EL DÍA MIÉRCOLES 20 DE ABRIL DE 2022.								
23/4/2022	620	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4248	PAGP	2111.1.0.0402197800053.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	6,182.00		6,182.00
						<b>Total Registros</b>	<b>6,182.00</b>	<b>6,182.00</b>
Descripción: VIÁTICOS PARA EL ALCALDE MUNICIPAL PARA ASISTIR A LA FIRMA DE CONVENIO INTERINSTITUCIONAL Y ACUERDO DE EJECUCIÓN PARA EL DESARROLLO DEL "DIPLOMADO EN TRANSPARENCIA Y DERECHO DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PUBLICA CON ENFOQUE EN LA GESTIÓN MUNICIPAL" EN LA CIUDAD DE TEGUCIGALPA D.C. EL DÍA JUEVES 21 DE ABRIL DE 2022.								
23/4/2022	621	INGRESO DE CAJA	1131	IPDA	1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria 1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales 1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio 1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos 1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales 1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal 1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales 1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar 1131.5.0.0.0 Multas por cobrar 1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores 3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores 5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios 5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles 5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales 5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos 5122.2.0.0.0 Recargos municipales 5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales 5232.1.0.0.0 Derechos Municipales 5234.1.0.0.0 Multas Municipales	499.23 4,410.00 696.00 97.59 2,303.97 125.00 2,930.00 1,041.94 1,642.50 1,788.46  1,788.46 1,195.23 2,401.56 125.00 2,930.00 87.91 954.03 4,410.00 1,642.50		
						<b>Total Registros</b>	<b>15,534.69</b>	<b>15,534.69</b>

Descripción: ingreso de caja correspondiente al día 21 de abril del 2022.



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 44 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
23/4/2022	622	INGRESO DE CAJA	1131	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	15,534.69	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		499.23
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		4,410.00
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio		696.00
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		97.59
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		2,303.97
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		125.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		2,930.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		1,041.94
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		1,642.50
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		1,788.46
					<b>Total Registros</b>	<b>15,534.69</b>	<b>15,534.69</b>
Descripción: ingreso de caja correspondiente al día 21 de abril del 2022.							
23/4/2022	623	INGRESO DE CAJA	1130	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	8,685.38	
					1111.2.0.0.0 Caja General		8,685.38
					<b>Total Registros</b>	<b>8,685.38</b>	<b>8,685.38</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 20 ABRIL 2022							
23/4/2022	624	INGRESO DE CAJA	1131	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	15,534.69	
					1111.2.0.0.0 Caja General		15,534.69
					<b>Total Registros</b>	<b>15,534.69</b>	<b>15,534.69</b>
Descripción: ingreso de caja correspondiente al día 21 de abril del 2022.							
23/4/2022	625	OPERACION BANCARIA	298	TECB	1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	100,000.00	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		100,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>100,000.00</b>	<b>100,000.00</b>
Descripción: TRASLADO DE LA 419-4 HACIA LA CUT, LIBRETA							
25/4/2022	626	INGRESO DE CAJA	1132	IPDA	1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,490.00	
					1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres	600.00	
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios	25.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	2,138.57	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	1,120.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	735.04	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 45 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	2,138.58	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		2,138.58
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		25.00
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		2,138.57
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		1,120.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		59.70
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		675.34
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,490.00
					5421.2.0.0.0 Otros Alquileres		600.00
					<b>Total Registros</b>	<b>8,247.19</b>	<b>8,247.19</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL 22 DE ABRIL DEL 2022							
25/4/2022	627	INGRESO DE CAJA	1132	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	8,247.19	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		1,490.00
					1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres		600.00
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios		25.00
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		2,138.57
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		1,120.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		735.04
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		2,138.58
					<b>Total Registros</b>	<b>8,247.19</b>	<b>8,247.19</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL 22 DE ABRIL DEL 2022							
25/4/2022	628	INGRESO DE CAJA	1132	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	8,247.19	
					1111.2.0.0.0 Caja General		8,247.19
					<b>Total Registros</b>	<b>8,247.19</b>	<b>8,247.19</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL 22 DE ABRIL DEL 2022							
25/4/2022	629	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4241	APPB	1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	15,000.00	
					2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		15,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>15,000.00</b>	<b>15,000.00</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 20,303.71.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
25/4/2022	630	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4241	PAGP	2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	15,000.00	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 46 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		15,000.00
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO DE PRESTACIONES ENTRE EL ALCALDE MUNICIPAL Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 20,303.71.00, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.						<b>Total Registros</b>	<b>15,000.00</b>
25/4/2022	631	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4249	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	13,000.00	
					2111.1.0.0421198000200.0 Cuentas por Pagar Comerciales		13,000.00
Descripción: CONTRATO POR LPS. 13,000.00 POR ACARREO DE ARENA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA EN LA ALDEA HACIENDA SAN JUAN, MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.						<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>
25/4/2022	632	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4249	PAGP			
					2111.1.0.0421198000200.0 Cuentas por Pagar Comerciales	13,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		11,375.00
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		1,625.00
Descripción: CONTRATO POR LPS. 13,000.00 POR ACARREO DE ARENA PARA LA CONSTRUCCIÓN DE VIVIENDA EN LA ALDEA HACIENDA SAN JUAN, MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.						<b>Total Registros</b>	<b>13,000.00</b>
25/4/2022	633	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4250	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	1,368.00	
					2115.5.0.0402197500082.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		1,368.00
Descripción: AYUDA ECONÓMICA AL SEÑOR JULIO CESAR ESCOBAR HERRERA PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, PARA VIAJAR A LA CIUDAD DE CHIQUIMULA A RETIRARSE CLAVOS QUE TIENE EN EL BRAZO DERECHO CAUSADO POR UN DISPARO Y ESTE LE QUEBRÓ EL HUESO.						<b>Total Registros</b>	<b>1,368.00</b>
25/4/2022	634	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4250	PAGP			
					2115.5.0.0402197500082.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	1,368.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		1,368.00
Descripción: AYUDA ECONÓMICA AL SEÑOR JULIO CESAR ESCOBAR HERRERA PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, PARA VIAJAR A LA CIUDAD DE CHIQUIMULA A RETIRARSE CLAVOS QUE TIENE EN EL BRAZO DERECHO CAUSADO POR UN DISPARO Y ESTE LE QUEBRÓ EL HUESO.						<b>Total Registros</b>	<b>1,368.00</b>
25/4/2022	635	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4251	GPDA			
					6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	20,303.71	
					2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		20,303.71
Descripción: CANCELACIÓN DE PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO ENTRE EL ALCALDE Y EX EMPLEADA.						<b>Total Registros</b>	<b>20,303.71</b>



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 47 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
25/4/2022	636	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4251	PAGP	2113.3.0.0402199800375.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	20,303.71	20,303.71
<b>Total Registros</b>						<b>20,303.71</b>	<b>20,303.71</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL KAREN FABIOLA MANCHAME SOLIS, MISMO QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO ENTRE EL ALCALDE Y EX EMPLEADA.							
25/4/2022	637	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4252	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social 2115.5.0.0402196600009.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	535.00	535.00
<b>Total Registros</b>						<b>535.00</b>	<b>535.00</b>
Descripción: APOYO ECONOMICO A ERMAS ENRRIQUE DUBON CASTRO, QUE SOLICITO AYUDA PARA LA SEÑORA DELMIN ESPERANZA GARCIA DUARTE QUIEN UNA MADRE SOLTERA DE ESCASOS RECURSOS, TIENE A SU NIÑO GERBIN GARCIA DIAZ, LACTANTE DE 3 MESES QUE PRESENTA PRINCIPIOS DE NEUMONIA Y REQUIERE AYUDA PARA CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.							
25/4/2022	638	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4252	PAGP	2115.5.0.0402196600009.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	535.00	535.00
<b>Total Registros</b>						<b>535.00</b>	<b>535.00</b>
Descripción: APOYO ECONOMICO A ERMAS ENRRIQUE DUBON CASTRO, QUE SOLICITO AYUDA PARA LA SEÑORA DELMIN ESPERANZA GARCIA DUARTE QUIEN UNA MADRE SOLTERA DE ESCASOS RECURSOS, TIENE A SU NIÑO GERBIN GARCIA DIAZ, LACTANTE DE 3 MESES QUE PRESENTA PRINCIPIOS DE NEUMONIA Y REQUIERE AYUDA PARA CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.							
25/4/2022	639	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4254	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social 2115.5.0.0402200000730.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	480.00	480.00
<b>Total Registros</b>						<b>480.00</b>	<b>480.00</b>
Descripción: APOYO ECONÓMICO A LA SEÑORA VILMA ARACELY IRIARTE VARGAS, MADRE SOLTERA Y DE ESCASOS RECURSOS QUIEN NECESITA REALIZARSE EXÁMENES MÉDICOS A SU HIJA QUIEN SE ENCUENTRA MAL DE SALUD Y NO PUEDE CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.							
25/4/2022	640	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4255	GPDA	6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social 2115.5.0.0402200400233.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	5,000.00	5,000.00
<b>Total Registros</b>						<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>
Descripción: APOYO ECONÓMICO A LA SEÑORA ROSA ADELINA BETETA LOPEZ PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, REQUIERE HACERSE UN EXAMEN MEDICO EN LA COLUMNA VERTEBRAL PORQUE PRESENTA ANTECEDENTES DE ARTRITIS DEGENERATIVO Y EN LOS ÚLTIMOS DÍAS SE LE HA INTENSIFICADO, Y NO PUEDE CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.							
25/4/2022	641	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4256	GPDA	6122.1.0.0.0 Alquileres y Derechos 2111.1.0.0402196800241.0 Cuentas por Pagar Comerciales	2,500.00	2,500.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 48 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 2,500.00 POR ARRENDAMIENTO DE APARTAMENTO DONDE HABITAN LOS MILITARES ASIGNADO A ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.								
25/4/2022	642	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4254	PAGP	2115.5.0.0402200000730.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	480.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		480.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>480.00</b>	<b>480.00</b>
Descripción: APOYO ECONÓMICO A LA SEÑORA VILMA ARACELY IRIARTE VARGAS, MADRE SOLTERA Y DE ESCASOS RECURSOS QUIEN NECESITA REALIZARSE EXÁMENES MÉDICOS A SU HIJA QUIEN SE ENCUENTRA MAL DE SALUD Y NO PUEDE CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.								
25/4/2022	643	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4255	PAGP	2115.5.0.0402200400233.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	5,000.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		5,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>5,000.00</b>	<b>5,000.00</b>
Descripción: APOYO ECONÓMICO A LA SEÑORA ROSA ADELINA BETETA LOPEZ PERSONA DE ESCASOS RECURSOS, REQUIERE HACERSE UN EXAMEN MEDICO EN LA COLUMNA VERTEBRAL PORQUE PRESENTA ANTECEDENTES DE ARTRITIS DEGENERATIVO Y EN LOS ÚLTIMOS DÍAS SE LE HA INTENSIFICADO, Y NO PUEDE CUBRIR LOS GASTOS MÉDICOS.								
25/4/2022	644	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4256	PAGP	2111.1.0.0402196800241.0 Cuentas por Pagar Comerciales	2,500.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		2,187.50	
					2113.4.0.202.0 Deduciones por Pagar		312.50	
						<b>Total Registros</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 2,500.00 POR ARRENDAMIENTO DE APARTAMENTO DONDE HABITAN LOS MILITARES ASIGNADO A ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.								
25/4/2022	645	REGULARIZACION GASTOS	1128	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	84,700.00		
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		84,700.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	646	REGULARIZACION GASTOS	1128	PAGP	2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	84,700.00		
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		84,700.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	647	REGULARIZACION GASTOS	1129	GPDA				



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 49 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	72,300.00	
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00
					<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
25/4/2022	648	REGULARIZACION GASTOS	1129	PAGP			
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00	
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras		72,300.00
					<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
25/4/2022	649	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4257	GPDA			
					6441.1.0.0.0 Transferencias de Capital a la Administración Central	8,000.00	
					2115.4.0.0402199200055.0 Transferencias por Pagar al Sector Público		8,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>8,000.00</b>	<b>8,000.00</b>
Descripción: ABONO DE 2 MESES DE CONTRATO EN APOYO AL CENTRO DE EDUCACIÓN BÁSICA JUAN LINDO UBICADO EN LA ALDEA DE PUEBLO VIEJO DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.							
25/4/2022	650	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4257	PAGP			
					2115.4.0.0402199200055.0 Transferencias por Pagar al Sector Público	8,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		8,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>8,000.00</b>	<b>8,000.00</b>
Descripción: ABONO DE 2 MESES DE CONTRATO EN APOYO AL CENTRO DE EDUCACIÓN BÁSICA JUAN LINDO UBICADO EN LA ALDEA DE PUEBLO VIEJO DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN.							
25/4/2022	651	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4258	GPDA			
					6129.1.0.0.0 Otros Servicios no Personales	145,335.00	
					2111.1.0.04021979001309.0 Cuentas por Pagar Comerciales		145,335.00
					<b>Total Registros</b>	<b>145,335.00</b>	<b>145,335.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR LPS. 145,334.70 POR CONCEPTO DE 2,006 PLATOS DE COMIDA DADOS AL PUEBLO DE CABAÑAS COPAN EL DÍA 25 DE ENERO DE 2022 TRASPASO DE MANDO DEL ALCALDE JOSE ALBERTO SALAZAR, LO CORRESPONDIENTE A CEREMONIAL Y PROTOCOLO ERA LPS. 150,000.00 PARA LO CUAL YA SE HABÍA PAGADO EL SERVICIO CORRESPONDIENTE A FOTOGRAFÍAS DE LPS. 4,700.00, QUEDANDO PENDIENTE LA FACTURA DE ALIMENTACIÓN.							
25/4/2022	652	INGRESO DE CAJA	1133	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	1,576.18	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	4,860.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	2,350.00	
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio	31,900.00	
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios	1,000.00	
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos	43.63	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 50 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	2,828.15	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	225.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	5,600.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	5,221.41	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	5,005.00	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	4,583.86	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		4,583.86
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		34,476.18
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		2,871.78
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		225.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		5,600.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		559.47
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		4,661.94
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		4,860.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		5,005.00
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		2,350.00
<b>Total Registros</b>						<b>65,193.23</b>	<b>65,193.23</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 25 ABRIL 2022

25/4/2022	653	INGRESO DE CAJA	1133	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	65,193.23	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		1,576.18
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		4,860.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		2,350.00
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio		31,900.00
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios		1,000.00
					1131.1.4.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Urbanos		43.63
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		2,828.15
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		225.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		5,600.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		5,221.41
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		5,005.00
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		4,583.86
<b>Total Registros</b>						<b>65,193.23</b>	<b>65,193.23</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 25 ABRIL 2022

25/4/2022	654	INGRESO DE CAJA	1133	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	65,193.23	
					1111.2.0.0.0 Caja General		65,193.23



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 51 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>65,193.23</b>	<b>65,193.23</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 25 ABRIL 2022								
25/4/2022	655	REGULARIZACION GASTOS	1129	APPB				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	72,300.00	
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	656	REGULARIZACION GASTOS	1129	RGPD				
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00	
						6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios		72,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	657	REGULARIZACION GASTOS	1128	APPB				
						1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	84,700.00	
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		84,700.00
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	658	REGULARIZACION GASTOS	1128	RGPD				
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	84,700.00	
						6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios		84,700.00
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
25/4/2022	659	REGULARIZACION GASTOS	1130	GPDA				
						6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	72,300.00	
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		72,300.00
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022								
25/4/2022	660	REGULARIZACION GASTOS	1130	PAGP				
						2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	72,300.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		72,300.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 52 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>72,300.00</b>	<b>72,300.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS DE TRANSFERENCIA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022								
25/4/2022	661	REGULARIZACION GASTOS	1131	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	84,700.00		
					2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar		84,700.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022								
25/4/2022	662	REGULARIZACION GASTOS	1131	PAGP	2112.1.0.04019002034889.0 Sueldos y Salarios por Pagar	84,700.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		84,700.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>84,700.00</b>	<b>84,700.00</b>
Descripción: PAGO DE PLANILLA CON EL 20% DE FUNCIONAMIENTO DE FONDOS PROPIOS CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022								
25/4/2022	663	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4258	PAGP	2111.1.0.04021979001309.0 Cuentas por Pagar Comerciales	145,335.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		145,335.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>145,335.00</b>	<b>145,335.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR LPS. 145,334.70 POR CONCEPTO DE 2,006 PLATOS DE COMIDA DADOS AL PUEBLO DE CABAÑAS COPAN EL DÍA 25 DE ENERO DE 2022 TRASPASO DE MANDO DEL ALCALDE JOSE ALBERTO SALAZAR, LO CORRESPONDIENTE A CEREMONIAL Y PROTOCOLO ERA LPS. 150,000.00 PARA LO CUAL YA SE HABÍA PAGADO EL SERVICIO CORRESPONDIENTE A FOTOGRAFÍAS DE LPS. 4,700.00, QUEDANDO PENDIENTE LA FACTURA DE ALIMENTACIÓN.								
26/4/2022	664	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4259	GPDA	6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	4,800.00		
					2111.1.0.0402198100333.0 Cuentas por Pagar Comerciales		4,800.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	665	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4260	GPDA	6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	4,000.00		
					2111.1.0.0421197600358.0 Cuentas por Pagar Comerciales		4,000.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>4,000.00</b>	<b>4,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	666	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4261	GPDA	6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	4,500.00		



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 53 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					2112.1.0.04021990001222.0 Sueldos y Salarios por Pagar		4,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A EMPLEADO TEMPORAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	667	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4262	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	3,500.00	
					2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales		3,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>3,500.00</b>	<b>3,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE FONTANERO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	668	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4263	GPDA			
					6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	4,500.00	
					2111.1.0.1406196200089.0 Cuentas por Pagar Comerciales		4,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	669	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4259	PAGP			
					2111.1.0.0402198100333.0 Cuentas por Pagar Comerciales	4,800.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		4,800.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,800.00</b>	<b>4,800.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	670	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4260	PAGP			
					2111.1.0.0421197600358.0 Cuentas por Pagar Comerciales	4,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		4,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,000.00</b>	<b>4,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE VOLQUETA CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	671	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4261	PAGP			
					2112.1.0.04021990001222.0 Sueldos y Salarios por Pagar	4,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		4,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A EMPLEADO TEMPORAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
26/4/2022	672	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4262	PAGP			
					2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales	3,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		3,500.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 54 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>3,500.00</b>	<b>3,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE FONTANERO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	673	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4263	PAGP				
						2111.1.0.1406196200089.0 Cuentas por Pagar Comerciales	4,500.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		4,500.00
						<b>Total Registros</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A FONTANERO MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	674	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4262	APPB				
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	3,500.00	
						2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales		3,500.00
						<b>Total Registros</b>	<b>3,500.00</b>	<b>3,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE FONTANERO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	675	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4262	PAGP				
						2111.1.0.0415197300069.0 Cuentas por Pagar Comerciales	3,500.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		3,500.00
						<b>Total Registros</b>	<b>3,500.00</b>	<b>3,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE SALARIO A AYUDANTE DE FONTANERO CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.								
26/4/2022	676	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4264	GPDA				
						1282.1.0.368.0 Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Público	25,000.00	
						2111.2.0.04041970003754.0 Cuentas por Pagar Contratistas		25,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>
Descripción: ABONO DE LPS. 25,000.00 A CONTRATO POR TRABAJAR EN MANO DE OBRA DE DISEÑO DE PROYECTO DE ELECTRIFICACION, INSTALACIÓN DE LINEA PRIMARIA Y SECUNDARIA DESDE LA COMUNIDAD DE BARBASCO HACIA PUEBLO VIEJO, DE RETENIDAS DE LINEAS PRIMARIAS Y SECUNDARIA, DE RETENIDAS, DE 2 TRANSFORMADORES DE 25 KVA, ACARREO DE POSTES Y MATERIAL SELECTO, HINCHADO Y PLOMEADO DE POSTES Y VESTIDURA DE POSTES PARA ANEXO DE PROYECTOS DE ELECTRIFICACION EN UN BARRIO DE LA COMUNIDAD DE PUEBLO VIEJO, DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, DICHO CONTRATO SE EXTENDIÓ EN LA ADMINISTRACIÓN PASADA, DICHA ADMINISTRACIÓN GENERO UN ABONO A ESTE CONTRATO POR LPS. 50,000.00, QUEDANDO EL RESTO DEL VALOR DEL CONTRATO EN PUNTO DE ACTA N°92 PARA SER PAGADO EN LA NUEVA ADMINISTRACIÓN, LA DEUDA SE IRA ABONANDO CUANDO SE RECIBAN TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
26/4/2022	677	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4264	PAGP				
						2111.2.0.04041970003754.0 Cuentas por Pagar Contratistas	25,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		25,000.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 55 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>25,000.00</b>	<b>25,000.00</b>
Descripción: ABONO DE LPS. 25,000.00 A CONTRATO POR TRABAJAR EN MANO DE OBRA DE DISEÑO DE PROYECTO DE ELECTRIFICACION, INSTALACIÓN DE LÍNEA PRIMARIA Y SECUNDARIA DESDE LA COMUNIDAD DE BARBASCO HACIA PUEBLO VIEJO, DE RETENIDAS DE LÍNEAS PRIMARIAS Y SECUNDARIA, DE RETENIDAS, DE 2 TRANSFORMADORES DE 25 KVA, ACARREO DE POSTES Y MATERIAL SELECTO, HINCHADO Y PLOMEADO DE POSTES Y VESTIDURA DE POSTES PARA ANEXO DE PROYECTOS DE ELECTRIFICACION EN UN BARRIO DE LA COMUNIDAD DE PUEBLO VIEJO, DE ESTE MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, DICHO CONTRATO SE EXTENDIÓ EN LA ADMINISTRACIÓN PASADA, DICHA ADMINISTRACIÓN GENERO UN ABONO A ESTE CONTRATO POR LPS. 50,000.00, QUEDANDO EL RESTO DEL VALOR DEL CONTRATO EN PUNTO DE ACTA N°92 PARA SER PAGADO EN LA NUEVA ADMINISTRACIÓN, LA DEUDA SE IRA ABONANDO CUANDO SE RECIBAN TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.								
26/4/2022	678	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4265	GPDA				
					1241.1.0.0.0 Equipos de Oficina	3,700.00		
					1247.1.0.0.0 Equipos de Informática	7,900.00		
					2111.1.0.04211979007081.0 Cuentas por Pagar Comerciales		11,600.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE 1 CAJA REGISTRADORA DE DINERO 3NSTAR Y 1 IMPRESORA CANNON, DANDO RESPUESTA A LA SOLICITUD DE AUDITORÍA, QUE EL ÁREA DE TESORERÍA ERA INSEGURA POR MANEJAR EFECTIVO SIN SER RESGUARDADO BAJO LLAVE, Y LA IMPRESORA PARA PODER EMITIR DOCUMENTOS DE CALIDAD.								
26/4/2022	679	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4266	GPDA				
					6124.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	2,760.00		
					2111.1.0.04211979007081.0 Cuentas por Pagar Comerciales		2,760.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>2,760.00</b>	<b>2,760.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE 1 IMPRESORA EPSON Y 1 COMPUTADORA HP PORTÁTIL, YA QUE LA IMPRESORA NECESITABA CAMBIO DE ALMOHADILLA PARA PODER EMITIR DOCUMENTOS DE CALIDAD Y LA COMPUTADORA PORTÁTIL ESTABA MUY LENTA Y CON PROBLEMAS DE VIRUS NECESITANDO SER FORMATEADA PARA PODER USARSE.								
26/4/2022	680	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4265	PAGP				
					2111.1.0.04211979007081.0 Cuentas por Pagar Comerciales	11,600.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		9,860.00	
					2113.4.0.203.0 Deduciones por Pagar		1,740.00	
						<b>Total Registros</b>	<b>11,600.00</b>	<b>11,600.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR COMPRA DE 1 CAJA REGISTRADORA DE DINERO 3NSTAR Y 1 IMPRESORA CANNON, DANDO RESPUESTA A LA SOLICITUD DE AUDITORÍA, QUE EL ÁREA DE TESORERÍA ERA INSEGURA POR MANEJAR EFECTIVO SIN SER RESGUARDADO BAJO LLAVE, Y LA IMPRESORA PARA PODER EMITIR DOCUMENTOS DE CALIDAD.								
26/4/2022	681	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4266	PAGP				
					2111.1.0.04211979007081.0 Cuentas por Pagar Comerciales	2,760.00		
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		2,346.00	
					2113.4.0.203.0 Deduciones por Pagar		414.00	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)Emisión: 03/05/2022  
Hora: 10:11 a.m.  
USUARIO: NDERAS  
Pagina: 56 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito	
						<b>Total Registros</b>	<b>2,760.00</b>	<b>2,760.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE FACTURA POR REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE 1 IMPRESORA EPSON Y 1 COMPUTADORA HP PORTÁTIL, YA QUE LA IMPRESORA NECESITABA CAMBIO DE ALMOHADILLA PARA PODER EMITIR DOCUMENTOS DE CALIDAD Y LA COMPUTADORA PORTÁTIL ESTABA MUY LENTA Y CON PROBLEMAS DE VIRUS NECESITANDO SER FORMATEADA PARA PODER USARSE.								
26/4/2022	682	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4267	GPDA				
						6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	62,000.00	
						2111.1.0.0402199200267.0 Cuentas por Pagar Comerciales		62,000.00
						<b>Total Registros</b>	<b>62,000.00</b>	<b>62,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 62,000.00 POR MEJORAMIENTO DE VIVIENDAS A 10 PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, MEDIANTE LA INSTALACIÓN DE TECHOS DIGNOS EN EL SECTOR DE LAS JUNTAS. DICHA CANCELACIÓN SE EFECTÚA EN UN SOLO PAGO ESTIPULADO EN LA PRIMERA CLAUSULA DEL CONTRATO AL FINALIZAR EL TIEMPO ESTIPULADO.								
26/4/2022	683	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4267	PAGP				
						2111.1.0.0402199200267.0 Cuentas por Pagar Comerciales	62,000.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		54,250.00
						2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		7,750.00
						<b>Total Registros</b>	<b>62,000.00</b>	<b>62,000.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 62,000.00 POR MEJORAMIENTO DE VIVIENDAS A 10 PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS, MEDIANTE LA INSTALACIÓN DE TECHOS DIGNOS EN EL SECTOR DE LAS JUNTAS. DICHA CANCELACIÓN SE EFECTÚA EN UN SOLO PAGO ESTIPULADO EN LA PRIMERA CLAUSULA DEL CONTRATO AL FINALIZAR EL TIEMPO ESTIPULADO.								
26/4/2022	684	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4268	GPDA				
						6123.1.0.0.0 Mantenimiento y Reparación de Bienes	28,500.00	
						2111.1.0.0402199200267.0 Cuentas por Pagar Comerciales		28,500.00
						<b>Total Registros</b>	<b>28,500.00</b>	<b>28,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 28,500.00, POR ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE 2 PORTONES EN LE SALÓN MUNICIPAL. MISOS QUE SERVIRÁN PARA BRINDAR SEGURIDAD AL SALÓN DE USOS MÚLTIPLES DE LA MUNICIPALIDAD. DICHA CANCELACIÓN SE EFECTÚA EN UN SOLO PAGO ESTIPULADO EN LA PRIMERA CLAUSULA DEL CONTRATO AL FINALIZAR EL TIEMPO ESTIPULADO E INSTALADO LOS PORTONES.								
26/4/2022	685	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4268	PAGP				
						2111.1.0.0402199200267.0 Cuentas por Pagar Comerciales	28,500.00	
						1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		24,937.50
						2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		3,562.50
						<b>Total Registros</b>	<b>28,500.00</b>	<b>28,500.00</b>
Descripción: CANCELACIÓN DE CONTRATO POR LPS. 28,500.00, POR ELABORACIÓN E INSTALACIÓN DE 2 PORTONES EN LE SALÓN MUNICIPAL. MISOS QUE SERVIRÁN PARA BRINDAR SEGURIDAD AL SALÓN DE USOS MÚLTIPLES DE LA MUNICIPALIDAD. DICHA CANCELACIÓN SE EFECTÚA EN UN SOLO PAGO ESTIPULADO EN LA PRIMERA CLAUSULA DEL CONTRATO AL FINALIZAR EL TIEMPO ESTIPULADO E INSTALADO LOS PORTONES.								
27/4/2022	686	INGRESO DE CAJA	1134	IPDA				
						1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	25.00	
						1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	48.07	
						1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	7.50	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 57 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	75.00	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		75.00
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		25.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		4.93
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		43.14
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		7.50
					<b>Total Registros</b>	<b>155.57</b>	<b>155.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 26 DE ABRIL 2022							
27/4/2022	687	INGRESO DE CAJA	1134	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	155.57	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		25.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		48.07
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		7.50
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		75.00
					<b>Total Registros</b>	<b>155.57</b>	<b>155.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 26 DE ABRIL 2022							
27/4/2022	688	INGRESO DE CAJA	1134	DINP	1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	155.57	
					1111.2.0.0.0 Caja General		155.57
					<b>Total Registros</b>	<b>155.57</b>	<b>155.57</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 26 DE ABRIL 2022							
27/4/2022	689	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4269	GPDA	6111.3.0.0.0 Prestaciones Sociales	15,270.90	
					2113.3.0.04022000000150.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar		15,270.90
					<b>Total Registros</b>	<b>15,270.90</b>	<b>15,270.90</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL BELKIS NOEMI BRIZUELA SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO ENTRE EL ALCALDE Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 22,906.36, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							
27/4/2022	690	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4269	PAGP	2113.3.0.04022000000150.0 Beneficios y Compensaciones por Pagar	15,270.90	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		15,270.90
					<b>Total Registros</b>	<b>15,270.90</b>	<b>15,270.90</b>
Descripción: ABONO DEL 40% DE LAS PRESTACIONES LABORALES A EX EMPLEADA MUNICIPAL BELKIS NOEMI BRIZUELA SOLIS, MISMA QUE SE RIGE POR EL ACUERDO DE PAGO ENTRE EL ALCALDE Y EX EMPLEADA, QUEDANDO UN SALDO PENDIENTE DE LPS. 22,906.36, QUE SE IRA ABONANDO AL RECIBIR TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL.							



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 58 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
27/4/2022	691	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4270	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	6,500.00	
					2115.5.0.0402198700046.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		6,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>6,500.00</b>	<b>6,500.00</b>
Descripción: SUBSIDIO A ENCARGADA DE LA OFICINA DE LA MUJER CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL, SIENDO SUS ACTIVIDADES LA ATENCIÓN EN OMM Y DEMAS ACTIVIDADES RELACIONADA A LA MISMA.							
27/4/2022	692	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4271	GPDA			
					6111.1.0.0.0 Sueldos y Salarios	35,000.00	
					2112.1.0.0402197800053.0 Sueldos y Salarios por Pagar		35,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>
Descripción: SALARIO DEL ALCALDE MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
27/4/2022	693	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4270	PAGP			
					2115.5.0.0402198700046.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	6,500.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		6,500.00
					<b>Total Registros</b>	<b>6,500.00</b>	<b>6,500.00</b>
Descripción: SUBSIDIO A ENCARGADA DE LA OFICINA DE LA MUJER CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL, SIENDO SUS ACTIVIDADES LA ATENCIÓN EN OMM Y DEMAS ACTIVIDADES RELACIONADA A LA MISMA.							
27/4/2022	694	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4271	PAGP			
					2112.1.0.0402197800053.0 Sueldos y Salarios por Pagar	35,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		32,491.18
					2113.4.0.202.0 Deducciones por Pagar		2,508.82
					<b>Total Registros</b>	<b>35,000.00</b>	<b>35,000.00</b>
Descripción: SALARIO DEL ALCALDE MUNICIPAL CORRESPONDIENTE AL MES DE ABRIL DE 2022.							
27/4/2022	695	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4272	GPDA			
					6443.3.0.0.0 Transferencias de Capital para Prestaciones de Asistencia Social	16,000.00	
					2115.5.0.04021979001309.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado		16,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>16,000.00</b>	<b>16,000.00</b>
Descripción: ABONO DE 4 MESES AL CONTRATO POR ALQUILER DE CASA DONDE HABITAN LA POLICÍA PREVENTIVA EN EL MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, EL CUAL TIENE UNA DURACIÓN DE 12 MESES A PARTIR DEL PRIMERO DE ENERO DE 2022, CUYO DESEMBOLSO ES MENSUAL PERO AL NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL NO SE PODÍA HACERLE NINGÚN ABONO.							
27/4/2022	696	GASTO RECURRENTE VARIABLE	4272	PAGP			
					2115.5.0.04021979001309.0 Transferencias por Pagar al Sector Privado	16,000.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		16,000.00



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 59 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
<b>Total Registros</b>						<b>16,000.00</b>	<b>16,000.00</b>

Descripción: ABONO DE 4 MESES AL CONTRATO POR ALQUILER DE CASA DONDE HABITAN LA POLICÍA PREVENTIVA EN EL MUNICIPIO DE CABAÑAS COPAN, EL CUAL TIENE UNA DURACIÓN DE 12 MESES A PARTIR DEL PRIMERO DE ENERO DE 2022, CUYO DESEMBOLSO ES MENSUAL PERO AL NO HABER RECIBIDO TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO CENTRAL NO SE PODÍA HACERLE NINGÚN ABONO.

28/4/2022	697	INGRESO DE CAJA	1135	IPDA			
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	906.75	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	6,195.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	240.00	
					1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres	600.00	
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio	1,344.56	
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios	25.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	2,516.84	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	225.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	3,200.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	884.50	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	2,275.00	
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	621.48	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		621.48
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		2,276.31
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		2,516.84
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		225.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		3,200.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		86.50
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		798.00
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		6,195.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		2,275.00
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		240.00
					5421.2.0.0.0 Otros Alquileres		600.00
<b>Total Registros</b>						<b>19,034.13</b>	<b>19,034.13</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 27 ABRIL 2022

28/4/2022	698	INGRESO DE CAJA	1135	PAIP			
					1111.2.0.0.0 Caja General	19,034.13	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	906.75	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	6,195.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	240.00	
					1131.1.13.0.0 Cuentas a Cobrar por Alquileres	600.00	
					1131.1.2.0.0 Cuentas a Cobrar por Comercio	1,344.56	
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios	25.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	2,516.84	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 60 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		225.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		3,200.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		884.50
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		2,275.00
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		621.48
					<b>Total Registros</b>	<b>19,034.13</b>	<b>19,034.13</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 27 ABRIL 2022							
28/4/2022	699	INGRESO DE CAJA	1135	DINP			
					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	19,034.13	
					1111.2.0.0.0 Caja General		19,034.13
					<b>Total Registros</b>	<b>19,034.13</b>	<b>19,034.13</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDE AL 27 ABRIL 2022							
29/4/2022	700	REGULARIZACION GASTOS	1132	GPDA			
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	200.00	
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		200.00
					<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PLANILLA							
29/4/2022	701	REGULARIZACION GASTOS	1132	PAGP			
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	200.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		200.00
					<b>Total Registros</b>	<b>200.00</b>	<b>200.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PLANILLA							
29/4/2022	702	REGULARIZACION GASTOS	1133	GPDA			
					6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros	280.00	
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales		280.00
					<b>Total Registros</b>	<b>280.00</b>	<b>280.00</b>
Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PLANILLA							
29/4/2022	703	REGULARIZACION GASTOS	1133	PAGP			
					2111.1.0.04019002034889.0 Cuentas por Pagar Comerciales	280.00	
					1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común		280.00
					<b>Total Registros</b>	<b>280.00</b>	<b>280.00</b>

Descripción: NOTA DE DÉBITO POR COMISIÓN DE PLANILLA



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 61 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
29/4/2022	704	INGRESO DE CAJA	1137	IPDA	1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	970.00	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	25.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	3,100.00	
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		25.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		3,100.00
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		970.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,095.00</b>	<b>4,095.00</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 29 DE ABRIL DEL 2022							
29/4/2022	705	INGRESO DE CAJA	1137	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	4,095.00	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		970.00
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		25.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		3,100.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,095.00</b>	<b>4,095.00</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 29 DE ABRIL DEL 2022							
29/4/2022	706	INGRESO DE CAJA	1138	IPDA	1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,330.00	
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,330.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,330.00</b>	<b>1,330.00</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA POR DOMINIO PLENO 28 ABRIL 2022							
29/4/2022	707	INGRESO DE CAJA	1138	PAIP	1111.2.0.0.0 Caja General	1,330.00	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		1,330.00
					<b>Total Registros</b>	<b>1,330.00</b>	<b>1,330.00</b>
Descripción: INGRESO DE CAJA POR DOMINIO PLENO 28 ABRIL 2022							
29/4/2022	708	INGRESO DE CAJA	1136	IPDA	1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria	124.46	
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales	1,130.00	
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios	1,000.00	
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios	200.00	
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales	809.77	
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal	50.00	
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales	4,620.00	
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar	18.33	
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar	113.75	



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 62 de 63

**Libro Diario**

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022

Moneda: Lempiras (L)

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores	25.00	
					3141.1.0.0.0 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores		25.00
					5121.1.0.0.0 Industria, Comercio y Servicios		324.46
					5121.2.0.0.0 Sobre Bienes Inmuebles		809.77
					5121.3.0.0.0 Sobre Ingresos Personales		50.00
					5121.4.0.0.0 Sobre Extracción y Explotación de Recursos		4,620.00
					5122.2.0.0.0 Recargos municipales		1.33
					5122.3.0.0.0 Intereses moratorios municipales		17.00
					5232.1.0.0.0 Derechos Municipales		1,130.00
					5234.1.0.0.0 Multas Municipales		113.75
					5321.1.0.0.0 Venta de Servicios		1,000.00
					<b>Total Registros</b>	<b>8,091.31</b>	<b>8,091.31</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2022

29/4/2022 709 INGRESO DE CAJA 1136 PAIP

					1111.2.0.0.0 Caja General	8,091.31	
					1131.1.1.0.0 Cuentas a Cobrar por Industria		124.46
					1131.1.10.0.0 Cuentas a Cobrar por Derechos Municipales		1,130.00
					1131.1.12.0.0 Cuentas a Cobrar por Venta de bienes y Servicios		1,000.00
					1131.1.3.0.0 Cuentas a Cobrar por Servicios		200.00
					1131.1.5.0.0 Cuentas a Cobrar por Bienes Rurales		809.77
					1131.1.6.0.0 Cuentas a Cobrar por Impuesto Personal		50.00
					1131.1.7.0.0 Cuentas a Cobrar por Extracción de Recursos Naturales		4,620.00
					1131.2.0.0.0 Intereses por Cobrar		18.33
					1131.5.0.0.0 Multas por cobrar		113.75
					1132.2.0.0.0 Cuentas por Cobrar Ejercicios Anteriores		25.00
					<b>Total Registros</b>	<b>8,091.31</b>	<b>8,091.31</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2022

29/4/2022 710 INGRESO DE CAJA 1136 DINP

					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	8,091.31	
					1111.2.0.0.0 Caja General		8,091.31
					<b>Total Registros</b>	<b>8,091.31</b>	<b>8,091.31</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 28 DE ABRIL DEL AÑO 2022

29/4/2022 711 INGRESO DE CAJA 1137 DINP

					1112.7.3.12.11-102-000419-4 Cuentas Recaudadoras	4,095.00	
					1111.2.0.0.0 Caja General		4,095.00
					<b>Total Registros</b>	<b>4,095.00</b>	<b>4,095.00</b>

Descripción: INGRESO DE CAJA CORRESPONDIENTE AL DÍA 29 DE ABRIL DEL 2022



Honduras C.A.

CABAÑAS, COPÁN  
EJERCICIO: 2022

## Libro Diario

Fecha del: 01/04/2022 al 30/04/2022  
Moneda: Lempiras (L.)

Emisión: 03/05/2022

Hora: 10:11 a.m.

USUARIO: NDERAS

Pagina: 63 de 63

Fecha Registro	No. de Partida	Tipo de Expediente	No. Expediente	Clase de Registro	Cuenta Contable	Debito	Credito
29/4/2022	712	INGRESO DE CAJA	1138	DINP	1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común 1111.2.0.0.0 Caja General	1,330.00	1,330.00
Descripción: INGRESO DE CAJA POR DOMINIO PLENO 28 ABRIL 2022						<b>Total Registros</b>	<b>1,330.00</b>
29/4/2022	713	REGULARIZACION GASTOS	1134	GPDA	6126.1.0.0.0 Servicios Comerciales y Financieros 2111.1.0.08019995384543.0 Cuentas por Pagar Comerciales	50.00	50.00
Descripción: N/D EMISION DE CONSTANCIA REFERENCIA BANCARIA						<b>Total Registros</b>	<b>50.00</b>
29/4/2022	714	REGULARIZACION GASTOS	1134	PAGP	2111.1.0.08019995384543.0 Cuentas por Pagar Comerciales 1112.7.1.12.11-102-000535-2 Fondo Común	50.00	50.00
Descripción: N/D EMISION DE CONSTANCIA REFERENCIA BANCARIA						<b>Total Registros</b>	<b>50.00</b>

## Filtros Aplicados al Reporte Actual

01/04/2022

30/04/2022

0s+js/BJmclYpkSAsURQa9Vjcz.J/pGGgAñBukWztT8f+ercnlfYBK812WL13LRFJTn0EBIwhRRjcQDEde7H8kV5CzE1bjEaJKW/EnO8nAylE9CIH4ABA==

