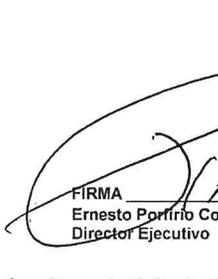


CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2024
(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Descripción	Ejercicio Actual 29 de Febrero de 2024	Ejercicio Anterior 28 de Febrero de 2023	Notas a los Estados Financieros
5	INGRESOS			
52	Ingresos no Tributarios	12,476,768.66	10,337,215.21	
521	Impuestos Indirectos	0.00	102,254.48	Nota 1
5214	Multas	0.00	102,254.48	
522	Contribuciones a la Seguridad Social	12,476,768.66	10,234,960.73	Nota 2
5226	Contribuciones al Sistema Cooperativo	12,476,768.66	10,234,960.73	
53	Ingresos de Operación	1,599,530.75	1,548,568.61	
532	Venta de Servicios	1,599,530.75	1,548,568.61	Nota 3
5321	Venta de Servicios	1,599,530.75	1,548,568.61	
54	Ingresos de No Operación	223,275.31	136,514.17	
541	Intereses	61,339.57	48,557.01	Nota 4
5412	Intereses por Depósitos	26,339.58	17,598.66	
5413	Intereses por Títulos y Valores	34,999.99	30,958.35	
542	Alquileres	161,935.74	87,957.16	Nota 5
5421	Alquileres	161,935.74	87,957.16	
55	Donaciones y Transferencias	5,433,333.34	5,165,564.84	
553	Transferencias Corrientes	5,433,333.34	5,165,564.84	Nota 6
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	5,433,333.34	5,165,564.84	
56	Otros Ingresos	130,230.00	0.00	Nota 7
561	Otros Ingresos	130,230.00	0.00	
5612	Ingresos Varios	130,230.00	0.00	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	19,863,138.06	17,187,862.83	
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo	15,986,347.54	11,165,402.19	
611	Servicios Personales	11,657,918.98	8,773,226.61	Nota 8
6111	Remuneraciones	11,657,918.98	8,773,226.61	
612	Servicios no Personales	3,634,533.28	1,982,209.91	Nota 9
6121	Servicios Básicos	234,570.32	78,799.38	
6122	Alquileres y Derechos	1,198,912.20	586,392.73	
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,355.00	5,200.00	
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	650.00	83,548.10	
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	715,985.28	469,983.56	
6126	Servicios Comerciales y Financieros	345,131.70	321,352.67	
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	853,123.73	240,925.40	
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	13,913.85	7,638.07	
6129	Otros Servicios no Personales	269,891.20	188,370.00	
613	Materiales y Suministros	336,201.38	220,845.47	Nota 10
6131	Materiales y Suministros	274,223.40	165,161.77	
6132	Materiales y Suministros Diversos	61,977.98	55,683.70	
615	Gastos por Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No Concesionados	357,693.90	189,120.20	Nota 11
6152	Gastos por Depreciación Maquinaria y Equipo	266,947.80	118,423.08	
6154	Gasto por Depreciación de Otros Bienes	2,271.70	2,118.00	
6156	Amortización Activos Inmateriales	88,474.40	68,579.12	
616	Deterioros	0.00	0.00	
6162	Deterioro Maquinaria y Equipo	0.00	0.00	
62	Gastos Financieros de Corto Plazo	115,723.41	137,907.27	
622	Intereses de Préstamos Interno de Corto Plazo	115,723.41	137,907.27	Nota 12
6221	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	115,723.41	137,907.27	
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	10,000.00	0.00	Nota 13
643	Transferencias Corrientes	10,000.00	0.00	
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00	0.00	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	16,112,070.95	11,303,309.46	
71	Cuentas de Clero			
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	3,751,067.11	5,884,553.37	

Elaborado y Fecha: Tegucigalpa M.D.C. 08 de Marzo del 2024

FIRMA
Ernesto Porfirio Colindres
Director Ejecutivo




FIRMA
Douglas Roberto Rivera
Gerente Administrativo




FIRMA
Lesli Yamileth Oliva
Contador General




Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735,
Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276
Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907
Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn

**NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 29 FEBRERO DE 2024**

NOTA 1- 521 IMPUESTOS INDIRECTOS

5214 Multas

Refleja el valor de los Ingresos recaudados por multas en aplicación al Reglamento Especial de Sanciones a ser aplicados a las Cooperativa de Otros Subsectores, ahorro y crédito y mixtas con actividad principal el ahorro y crédito, con activos menores a un millón de dólares.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
52141	Multas	0.00	102,254.48	-102,254.48
	TOTAL	L. 0.00	L. 102,254.48	-L. 102,254.48

52141 Multas La variación la variación se debe a que se aplicó multa según resolución SOSC No. 001-2023 en cumplimiento al reglamento especial de sanciones Superintendencia de Otros Subsectores y resolución SCAR-44-2022, SCACR-080-2023 en aplicación al reglamento especial de sanciones Superintendencia de Ahorro y Crédito en el periodo 2023

NOTA 2- 522 CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL

5226 Contribuciones al Sistema Cooperativo

Contribución al Sistema Cooperativo contiene el aporte obligatorio aprobado mediante decreto 174/2013, artículo 105 de la Ley de Cooperativas literal a, que establece que las cooperativas deben de transferir trimestralmente a Consucoop un 0.30% de la cartera neta de préstamos para subsector Ahorro y Crédito y un 1.00 por millar de los activos totales para otros subsectores.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5226	Contribución al Sistema Cooperativo	12,476,768.66	10,234,960.73	2,241,807.93
52261	Aporte del Sistema Cooperativo a Consucoop	12,476,768.66	10,234,960.73	2,241,807.93
	TOTAL	L. 12,476,768.66	L. 10,234,960.73	L. 2,241,807.93

52261 Aporte del Sistema Cooperativo a Consucoop la variación de Contribuciones al Sistema Cooperativo se debe a la recaudación de aporte obligatorio con techo máximo de aporte de L3,000,000.00, al cierre de febrero refleja un incremento en relación al periodo 2023.

NOTA 3- 532 VENTA DE SERVICIOS

5321 Venta de Servicios

Refleja los valores por venta de servicios, Ventas de Timbres Cooperativos, Leyes, Papel Seguridad, Autorización de Libros, Apertura de Ventanillas, Constancias, Certificaciones y otros Servicios que se brindan a las Cooperativas.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5321	Venta de Servicios	1,599,530.75	1,548,568.61	50,962.14
53211	Venta de Servicios	1,599,530.75	1,548,568.61	50,962.14
	TOTAL	L. 1,599,530.75	L. 1,548,568.61	L. 50,962.14

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735, Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn



CONSUCCOOP



@CONSUCCOOPHN

53211 Venta de Servicios la variación se debe a la captación de recursos por la prestación de servicios, prorrogas para realización de asambleas, certificaciones, constancias, personerías jurídicas, reformas de estatutos, recaudación por venta de timbres cooperativos y papel seguridad, estos ingresos dependen de las solicitudes de los afiliados y cooperativas que requieren de los servicios que presta Consucoop, al cierre de febrero reflejan un incremento en relación al año 2023.

NOTA 4- 541 INTERESES

5412 Intereses por Depósitos

Contiene los intereses que son generados por las cuentas bancarias que se mantienen con Banco Cuscatlán y Banco Hondureño del Café Banhcafe.

5413 Intereses por Títulos Valores

Contiene los valores que se generan por los bonos de deuda, así como los certificados de depósito a plazo de L4,000,000.00 con Banco Cuscatlán y L5,000,000.00 con Banco Hondureño del Café.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5412	Intereses por Depósitos	26,339.58	17,598.66	8,740.92
54121	Intereses por Depósitos	26,339.58	17,598.66	8,740.92
5413	Intereses por Títulos Valores	34,999.99	30,958.35	4,041.64
54131	Intereses por Títulos Valores	34,999.99	30,958.35	4,041.64
	TOTAL	L. 61,339.57	L. 48,557.01	L. 12,782.56

54121 Intereses por Depósitos la variación se debe al interés que generan los fondos recaudados en las cuentas comerciales con banco Cuscatlán y Banhcafe y que son trasladados a la cuenta de fondos de la CUT, estos valores dependen del tiempo que los fondos permanecen en las cuentas de banco y la tasa del sistema bancario, al cierre del mes de enero refleja un incremento en relación al año 2023.

54131 Intereses por Títulos Valores la variación a la variación en las tasas de interés de los certificados a plazo fijo con Banco Cuscatlán y Banhcafe, que al cierre del mes de febrero reflejan un incremento en relación al año 2023.

NOTA 5- 542 ALQUILERES

5421 Alquileres

Contiene los ingresos por Alquileres de Tierras y Terrenos que tiene la Institución, los cuales se han alquilado.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5421	Alquileres	161,935.74	87,957.16	73,978.58
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	161,935.74	87,957.16	73,978.58
	TOTAL	L. 161,935.74	L. 87,957.16	L. 73,978.58

54211 Alquileres de Tierras y Terrenos la variación se debe a que a se percibió los valores de las rentas de los contratos de alquiler de terreno ubicado en Jamastran el Paraíso con Plascencia Tabacos y Autorepuestos S.A. reflejando al cierre del mes de febrero un incremento en relación al año 2023.

NOTA 6- 553 TRANSFERENCIAS CORRIENTES

5531 Transferencias Corrientes del Sector Público

Donaciones y Transferencias contiene la Transferencia Corriente del Sector Público de acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2024 por un valor de L32,600,000.00

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5531	Transferencias Corrientes de la Administración Central	L. 5,433,333.34	L. 5,165,564.84	L. 267,768.50
55311	Transferencias de la Administración Central	5,433,333.34	5,165,564.84	267,768.50
	TOTAL	L. 5,433,333.34	L. 5,165,564.84	L. 267,768.50

55311 Transferencias de la Administración Central corresponde a que se realizó el registro mediante asiento contable del valor devengado que corresponde a enero y febrero, la variación se debe a que para el periodo 2024 el valor aprobado es de L 32,600,000.00 y para el año 2023 L30,993,389.00, reflejado un incremento en relación al año anterior.

NOTA 7- 561 OTROS INGRESOS

5612 Ingresos Varios

Registra el movimiento de los recursos que se perciben por varios conceptos distintos a Ingresos no Tributarios, Contribuciones a la Seguridad Social, Ingresos de no Operación y Transferencias Corrientes.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
5612	Ingresos Varios	L. 130,230.00	L. 0.00	L. 130,230.00
56121	Ingresos por Clasificar	130,230.00	0.00	130,230.00
	TOTAL	L. 130,230.00	L. 0.00	L. 130,230.00

56121 Ingresos por Clasificar corresponde a F02 de ingreso de corrección contable que no genero asiento contable automático en el sistema SIAFI.

NOTA 8- 611 SERVICIOS PERSONALES

6111 Remuneraciones

Los Servicios Personales contienen los pagos de salario, décimo tercer, décimo cuarto, vacaciones, bonificaciones, Contribuciones Patronales, Prestaciones Sociales y Retribuciones al Personal Directivo.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6111	Remuneraciones	11,657,918.98	8,773,226.61	2,884,692.37
61111	Sueldos y Salarios	9,417,873.72	7,116,470.83	2,301,402.89
61112	Contribuciones Patronales	1,253,083.86	979,704.37	273,379.49
61113	Prestaciones Sociales	810,711.40	530,801.41	279,909.99
61114	Dietas	146,250.00	146,250.00	0.00
61115	Gastos de Representación	30,000.00	0.00	30,000.00
	TOTAL	L. 11,657,918.98	L. 8,773,226.61	L. 2,884,692.37

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735,
Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn



CONSUCOOP



@CONSUCOOPHN

61111 Sueldos y Salarios la variación corresponde a que se cancelaron los salarios de 124 empleados permanentes, bonos de vacaciones, así mismo se registró mediante asiento contable la provisión décimo tercer mes, décimo cuarto mes, bonos de vacaciones, reflejando un aumento en relación al año 2023.

61112 Contribuciones Patronales la variación se debe a la cancelación de los aportes de 124 empleados permanentes a Instituto Hondureño de Seguridad Social, Instituto de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo e Instituto de Formación Profesional, reflejando un incremento en el gasto en relación al año anterior.

61113 Prestaciones Sociales la variación corresponde a registro mediante asiento contable de la provisión de la cesantía de 124 empleados permanentes, el incremento es ocasionado por ajuste salarial del IPC 9.8% en el periodo 2023, considerando que el cálculo se realiza en base al salario y cantidad de años de servicio que presta el colaborador a la institución.

61115 Gastos de Representación la variación corresponde a valor aprobado para el Director Ejecutivo, en base al artículo 97 de las Disposiciones Generales del Presupuesto vigente para el año 2024.

NOTA 9- 612 SERVICIOS NO PERSONALES

6121 Servicios Básicos

Contiene los servicios públicos como ser agua, energía, telefonía y servicio de encomienda que son necesarios para el funcionamiento de la Institución.

6122 Alquileres y Derechos

Contiene el alquiler de las tres oficinas de las cuales la principal es en la ciudad Tegucigalpa, dos oficinas regionales ubicadas en San Pedro Sula y Choluteca.

6123 Mantenimiento y Reparación de Bienes

Contiene los servicios prestados por terceros para realizar el mantenimiento de los bienes que son necesarios para el buen funcionamiento de la institución.

6124 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo

Contiene los servicios prestados por terceros para realizar el mantenimiento de los vehículos que son necesarios para el buen funcionamiento de la institución.

6125 Servicios Técnicos y Profesionales

Contiene los servicios prestados por terceros para capacitaciones y asesorías en materia jurídica (penal y administrativa), contribuyendo en el buen funcionamiento de la institución.

6126 Servicios Comerciales y Financieros

Incluye los servicios de internet, primas por seguros, comisiones bancarias, servicio de publicidad y servicio de imprenta, publicaciones y reproducciones.

6127 Pasajes Viáticos y Otros Gastos de Viaje

Contiene los gastos efectuados por los pasajes y viáticos nacionales utilizados para realizar las giras de supervisión a las cooperativas a nivel nacional, así como los viáticos y pasajes al exterior para participación de eventos cooperativos.

6128 Impuestos Derecho, Tasas y Gastos Judiciales

Contiene los valores pagados por impuestos institucionales, bienes inmuebles, así como las tasas vehiculares y otros gastos legales.

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735,
Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn

6129 Otros Servicios no Personales

Incluye los Servicios requeridos en la oficina principal para realizar brindar la seguridad a la institución, así como los gastos incurridos en ceremonial y protocolo.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6121	Servicios Basicos	234,570.32	78,799.38	155,770.94
61211	Servicios Basicos	234,570.32	78,799.38	155,770.94
6122	Alquileres y Derechos	1,198,912.20	586,392.73	612,519.47
61221	Alquileres y Derechos	1,198,912.20	586,392.73	612,519.47
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,355.00	5,200.00	-2,845.00
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,355.00	5,200.00	-2,845.00
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	650.00	83,548.10	-82,898.10
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	650.00	83,548.10	-82,898.10
6125	Servicios Tecnicos y Profesionales	715,985.28	469,983.56	246,001.72
61251	Servicios Tecnicos y Profesionales	715,985.28	469,983.56	246,001.72
6126	Servicios Comerciales y Financieros	345,131.70	321,352.67	23,779.03
61261	Servicios Comerciales y Financieros	345,131.70	321,352.67	23,779.03
6127	Pasajes Viaticos y otros Gastos de Viaje	853,123.73	240,925.40	612,198.33
61271	Pasajes Viaticos y otros Gastos de Viaje	853,123.73	240,925.40	612,198.33
6128	Impuesto Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	13,913.85	7,638.07	6,275.78
61281	Impuestos	5,520.21	0.00	5,520.21
61282	Derechos y Tasas	5,970.00	0.00	5,970.00
61283	Multas y Recargos	1,523.64	7,638.07	-6,114.43
61285	Gastos Judiciales	900.00	0.00	900.00
6129	Otros Servicios no Personales	269,891.20	188,370.00	81,521.20
61291	Otros Servicios no Personales	269,891.20	188,370.00	81,521.20
	TOTAL	L. 3,634,533.28	L. 1,982,209.91	L. 1,652,323.37

61211 Servicios Básicos la variación corresponde a cancelación de servicios de Energía Eléctrica L212,873.81, Servicio de Agua L10,053.10, Telefonía Fija L3,998.23 y Servicio de Correo Postal L7,645.18, el incremento se debe a modificaciones en las tarifas de costo y consumo de energía, por lo que al cierre del mes de febrero el gasto incremento en relación al año 2023.

61221 Alquileres y Derechos la variación se debe al alquiler de edificios, que corresponde a la oficina principal, oficina regional San Pedro Sula, oficina regional de Choluteca, así mismo debido a cambio de instalaciones para la oficina de Tegucigalpa incremento el valor del contrato, reflejando al cierre de febrero un incremento en relación al periodo 2023.

61231 Mantenimiento y Reparación de Bienes la variación se debe a que se realizaron reparaciones de edificios y locales, cancelados mediante caja chica, este gasto refleja una disminución en relación al periodo 2023.

61241 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo la variación se debe a que en este periodo se ha requerido en mantenimiento de vehículos utilizados para lavado y limpieza de unidades vehiculares, ocasionando que el gasto al cierre de febrero refleje una disminución en relación al periodo anterior.

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735, Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn



CONSUCCOOP



@CONSUCCOOPHN

61251 Servicios Técnicos y Profesionales la variación se debe a que se contrataron servicios de consultoría de Gestión Administrativa L345,969.31, y Servicios Jurídicos L140,523.81, Servicio de Capacitación L 2,751.63, y Servicio de Contabilidad y Auditoría L226,740.53, que corresponde al registro mediante asiento contable de la provisión mensual del 1.5% de aporte a la Comisión Nacional de Bancos y Seguros, valor que depende de lo que aporten las cooperativas que son supervisadas por la Superintendencia de Ahorro y Crédito.

61261 Servicios Comerciales y Financieros la variación se debe a que cumplió con los pagos establecidos, que incluye los Servicios de Publicaciones y Reproducciones L185,608.28, Servicios Internet L 48,433.31, Servicio de Transporte L3,149.00, Comisiones Bancarias L310.00, Primas y Gastos de Seguros L77,119.61, así mismo las variaciones de tasas de cambio de servicios en dólares, el servicio de fotocopias que si excede la cantidad establecida se paga el adicional y la comisión por distribución de timbres L30,511.50, que depende de la cantidad vendida por Banco Cuscatlán le corresponde el 4%, ocasionando un incremento en relación al periodo anterior.

61271 Pasajes Viáticos la variación corresponde que al cierre de enero se realizaron giras de supervisión a cooperativas incurriendo en Viáticos Nacionales L701,075.58, Pasajes Nacionales L93,540.00, así mismo en el marco de convenio se participó en evento de Regulación de las Finanzas Sostenibles Coordinado por la DGRV, requiriendo Pasajes al Exterior L20,191.00 y Viáticos al Exterior L38,317.15, reflejando un incremento en relación al año anterior.

61281 Impuestos la variación corresponde a que se canceló las retenciones de impuestos sobre cuentas bancarias que se mantienen con los bancos comerciales, reflejando un incremento en relación al año 2023.

61282 Derechos y Tasas se debe a pago para recibo oficial de pago sar-252 para cancelación de RTN de Cooperativa por proceso de liquidación y deducción realizada por la compañía de seguros por pago de matrícula de vehículo indemnizado, ocasionando que al cierre de febrero se refleje un valor mayor en relación al periodo anterior.

61283 Multa y Recargos la variación corresponde al pago de recargo por realizar la transferencia de cancelación de Impuestos Retenidos a la Tesorería General de La República, fuera de la fecha establecida en el calendario tributario por cierre de sistema SIAFI.

61285 Gastos Judiciales la variación corresponde a que en este periodo han requerido realizar gastos bajo este concepto para procesos legales, reflejando un valor mayor en relación al periodo 2023.

61291 Servicios Personales la variación corresponde a que se cancelaron los Servicios de Seguridad, el cual incremento a partir del mes de octubre del 2023, debido a que fue requerido un turno adicional de 24 horas para la oficina principal, ocasionado que el gasto de este periodo incremente en relación al año anterior.

NOTA 10- 613 MATERIALES Y SUMINISTROS

6131 Materiales y Suministros

Contiene el consumo de productos alimenticios, textiles y vestuarios, así como los productos de papel, químicos, cuero y caucho que son necesarios para el desarrollo de las actividades operativas de la Institución.

6132 Materiales y Suministros Diversos

Contiene los elementos de limpieza y útiles de escritorio, utensilios de cocina, así como los repuestos y accesorios necesarios para el desarrollo de las actividades operativas de la Institución.

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735,
Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn



CONSUCOOP



@CONSUCOOPHN

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6131	Materiales y Suministros	274,223.40	165,161.77	109,061.63
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	104,560.53	49,677.75	54,882.78
61313	Productos de Papel, Carton e Impresos	153,663.32	91,166.88	62,496.44
61315	Productos Quimicos	11,879.56	22,738.51	-10,858.95
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	0.00	1,380.00	-1,380.00
61317	Productos Metalicos	1,589.99	198.63	1,391.36
61318	Productos Minerales no Metalicos	2,530.00	0.00	2,530.00
6132	Materiales y Suministros Diversos	61,977.98	55,683.70	6,294.28
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	31,729.66	15,015.45	16,714.21
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	23,349.47	13,473.92	9,875.55
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	718.66	693.00	25.66
61325	Instrumental, Materiales y Suministros Medicos	0.00	20,000.00	-20,000.00
61326	Repuestos y Accesorios	6,180.19	6,501.33	-321.14
	TOTAL	L. 336,201.38	L. 220,845.47	L. 115,355.91

61311 Productos Alimenticios la variación se debe a que al cierre del mes de febrero se realizaron compras almuerzo y coffe break para realización de capacitaciones y celebración del día de la mujer hondureña, así como los productos que fueron requeridos para consumo del personal como ser café, azúcar y agua embotellada, reflejando un incremento del gasto en relación al año anterior.

61313 Productos de Papel Cartón e Impresos la variación se debe a los registros de asientos manuales por consumo de productos que son solicitados mediante requisición para el desarrollo de las actividades, así como el gasto por el costo de venta de timbres cooperativos y papel seguridad, ocasionando un incremento en relación al año anterior.

61315 Productos Químicos la variación se debe al suministro de combustibles y aceites para las unidades vehiculares de la institución, reflejando una disminución en relación al año anterior.

61316 Productos Farmacéuticos y Medicinales La variación de Productos Farmacéuticos y Medicinales se debe a la compra de alcohol etílico, para uso en las medidas de bioseguridad realizado en el periodo 2023.

61317 Productos Metálicos la variación se debe elaboración de copias de llaves para oficinas de este Consejo canceladas mediante caja chica y compra tornillos y brocas para realizar mantenimientos de las áreas requeridas.

61318 Productos Minerales no Metálicos la variación corresponde a polarizado completo requerido para unidad vehicular propiedad de este Consejo.

61321 Elementos de Limpieza la variación se debe a los registros de asientos manuales por consumo de productos que son solicitados mediante requisición por servicios generales para el desarrollo de las labores de limpieza e higienización, así como los insumos de higiene para el uso del personal que labora en la institución, reflejando al cierre de febrero un incremento en relación al año 2023.

61322 Útiles de Escritorio Oficina y Enseñanza la variación se debe a los registros de asientos manuales de productos que son requeridos mediante requisiciones mensuales de las diferentes áreas de la institución y que son necesarias para el desarrollo de las actividades laborales, reflejando al cierre de febrero un incremento en relación al año 2023.

61324 Utensilios de Cocina y Comedor la variación corresponde a los registros de asientos manuales de consumo de este producto que son requeridos mediante requisiciones mensuales.

61325 Instrumental, Materiales y Suministros Médicos la variación corresponde a la adquisición de mascarillas quirúrgicas adquiridas en el periodo 2023.

61326 Repuestos y Accesorios la variación corresponde a los registros manuales de consumo de tintas para impresoras y productos que son requeridos mediante requisiciones mensuales y que son necesarias para el desarrollo de las actividades laborales.

NOTA 11- 615 GASTO POR DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO DE ACTIVOS NO CONCESIONADOS

6152 Gastos por Depreciación de Maquinaria

Contiene el gasto por el desgaste normal de la vida útil y el tiempo del Equipo de Oficina, Equipo de Transporte, Equipo de Comunicaciones y el Equipo de Informática.

6154 Gastos por Depreciación de Otros Bienes

Contiene el gasto por la Depreciación del equipo de hogar y Alojamiento ocasionado por el desgaste normal de la vida útil de los bienes por el uso y el tiempo.

6156 Amortizaciones Activos Inmateriales

Contiene el gasto por la amortización de los programas con que cuenta la institución, así como licencias requeridas para los sistemas operativos.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6152	Gasto por Depreciación de Maquinaria	266,947.80	118,423.08	148,524.72
61521	Gasto por Depreciación Equipo de Oficina	83,348.56	28,988.66	54,359.90
61524	Gasto por Depreciación Equipo de Transporte	47,025.00	798.28	46,226.72
61526	Gasto por Depreciación Equipo de Comunicaciones	16,408.36	0.00	16,408.36
61527	Gasto por Depreciación Equipo de Informática	120,165.88	88,636.14	31,529.74
6154	Gasto por Depreciación de Otros Bienes	2,271.70	2,118.00	153.70
61541	Gasto por Depreciación Equipo de Hogar y Alojamiento	2,271.70	2,118.00	153.70
6156	Amortización Activos Inmateriales	88,474.40	68,579.12	19,895.28
61561	Amortización Activos Intangibles	88,474.40	68,579.12	19,895.28
	TOTAL	L. 357,693.90	L. 189,120.20	L. 168,573.70

61521 Depreciación de Equipo de Oficina la variación se debe al registro de asientos manual por las depreciaciones mensuales usando el método de línea recta, que ha incrementado el gasto en relación al año anterior debido a las adquisiciones realizadas en el periodo 2023.

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735,
Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn



CONSUCOOP



@CONSUCOOPHN

61524 Gasto por Depreciación Equipo de Transporte la variación corresponde al registro de asiento manual por las depreciaciones mensuales utilizando el método de línea recta, el gasto refleja un incremento debido a la adquisición de unidades vehiculares.

61526 Gasto por Depreciación Equipo de Comunicaciones la variación corresponde al registro de asiento manual por las depreciaciones mensuales utilizando el método de línea recta, el gasto ha incrementado debido al equipo adquirido.

61527 Gasto por Depreciación Equipo de Informática la variación corresponde al registro de asiento manual por las depreciaciones mensuales utilizando el método de línea recta, el gasto se ha incrementado debido al equipo adquirido.

61541 Gasto por Depreciación de Equipo de Hogar y Alojamiento la variación se debe al registro de las partidas manuales de las depreciaciones mensuales utilizando el método de línea recta ocasionando que el gasto incrementé en relación al año anterior debido a las adquisiciones realizadas.

61561 Amortización de Activos Intangibles la variación se debe al registro mediante asiento manual de las amortizaciones de licencias y programas, el incremento es ocasionando por las adquisiciones de licencias para protección de los servidores y computadoras asignadas al personal.

NOTA 12- 622 INTERESES DE PRESTAMOS INTERNOS DE CORTO PLAZO

6221 Intereses de Préstamo Interno de Corto Plazo

Esta cuenta contiene el gasto por interés de préstamos adquirido por este Consejo con Banco Cuscatlán el cual es cancelado mensualmente durante el periodo.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6221	Intereses de Préstamos Interno de Corto Plazo	115,723.41	137,907.27	-22,183.86
62211	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	115,723.41	137,907.27	-22,183.86
	TOTAL	L. 115,723.41	L. 137,907.27	-L. 22,183.86

62211 Intereses de Prestamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo el valor corresponde a los intereses cancelados de forma mensual de cuota del préstamo que se mantiene con Banco Cuscatlán, el cual refleja una disminución en relación al año 2023, ocasionado por las amortizaciones aplicadas al capital.

NOTA 13- 643 TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PUBLICO

6431 Transferencias Corrientes al Sector Público

Esta cuenta contiene las Transferencias al Sector Público aprobadas en presupuesto para el Instituto de Prevención del Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia (IHADFA).

Cuenta	Descripción de la Cuenta	feb-24	feb-23	Variación
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00	0.00	10,000.00
64312	Transferencias Corrientes a Instituciones Descentralizadas	10,000.00	0.00	10,000.00
	TOTAL	L. 10,000.00	L. 0.00	L. 10,000.00

Oficina Central, Colonia Humuya, edificio San José, Boulevard Kuwait, Tegucigalpa, M.D.C., Honduras, C.A. Apdo. No. 735, Teléfonos: 2235-9281, 2235-9279, 2235-9276

Oficina San Pedro Sula, Cortés, Honduras, C.A., Apdo. No. 325, Teléfonos: 2557-2577, 2557-2578, 2557-2630, 2557-8907

Oficina Choluteca, Choluteca, Honduras, C.A., Teléfono: 2780-2556, correo electrónico: info@consucoop.hn

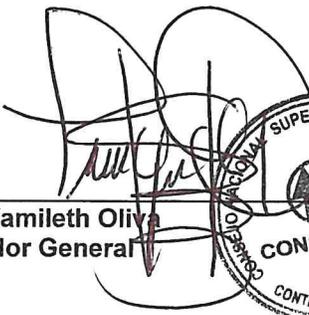
La variación en Transferencia Corrientes al Sector Público corresponde a que al cierre del mes de febrero se realizó la transferencia aprobada en presupuesto vigente del periodo 2024, al Instituto Hondureño para la Prevención del Alcoholismo Drogadicción y Farmacodependencia.



Ernesto Porfirio Colindres
Director Ejecutivo



Douglas Alberto Rivera
Gerente Administrativo



Lesli Yamileth Oliva
Contador General

