CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
CONSUCOOP
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE HONDURAS

HONDURAS
GOBIERNO DE LA REPÚBLICA

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2025
(Valores en Lempiras)

Cuenta Contable	Descripción		Ejercicio Actual 31 de Enero de 2025		Ejercicio Actual 31 de Enero de 2024	Notas a los Estados Financieros
5	**INGRESOS**					
52	**Ingresos no Tributarios**		**12,487,412.54**		**9,439,614.16**	
522	**Contribuciones a la Seguridad Social**	**12,487,412.54**		**9,439,614.16**		
5226	Contribuciones al Sistema Cooperativo	12,487,412.54		9,439,614.16		**Nota 1**
53	**Ingresos de Operación**		**466,017.96**		**517,390.63**	
532	**Venta de Servicios**	**466,017.96**		**517,390.63**		
5321	Venta de Servicios	466,017.96		517,390.63		**Nota 2**
54	**Ingresos de No Operación**		**49,667.08**		**110,430.42**	
541	**Intereses**	**5,688.50**		**7,473.26**		
5412	Intereses por Depósitos	4,636.99		7,473.26		**Nota 3**
5413	Intereses por Títulos y Valores	1,051.51		0.00		**Nota 4**
542	**Alquileres**	**43,978.58**		**102,957.16**		
5421	Alquileres	43,978.58		102,957.16		**Nota 5**
55	**Donaciones y Transferencias**		**2,716,666.67**		**2,716,666.67**	
553	**Transferencias Corrientes**	**2,716,666.67**		**2,716,666.67**		
5531	Transferencias Corrientes del Sector Público	2,716,666.67		2,716,666.67		**Nota 6**
56	**Otros Ingresos**		**0.00**		**130,230.00**	
561	**Otros Ingresos**	**0.00**		**130,230.00**		
5612	Ingresos Varios	0.00		130,230.00		**Nota 7**
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES		**15,719,764.25**		**12,914,331.88**	
6	**GASTOS**					
61	**Gastos de Consumo**		**7,963,739.77**		**7,699,225.43**	
611	**Servicios Personales**	**6,719,743.14**		**5,996,002.32**		
6111	Remuneraciones	6,719,743.14		5,996,002.32		**Nota 8**
612	**Servicios no Personales**	**873,004.41**		**1,363,289.76**		
6121	Servicios Básicos	93,330.23		85,726.08		**Nota 9**
6122	Alquileres y Derechos	30,075.00		599,456.10		**Nota 10**
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	16,856.25		600.00		**Nota 11**
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	16,974.00		650.00		**Nota 12**
6125	Servicios Técnicos y Profesionales	278,025.94		335,894.56		**Nota 13**
6126	Servicios Comerciales y Financieros	145,735.64		128,990.84		**Nota 14**
6127	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	148,580.87		76,479.39		**Nota 15**
6128	Impuestos, Derechos, Tasas y Gastos Judiciales	556.48		547.19		**Nota 16**
6129	Otros Servicios no Personales	142,870.00		134,945.60		**Nota 17**
613	**Materiales y Suministros**	**95,504.81**		**157,156.81**		
6131	Materiales y Suministros	65,332.34		129,271.56		**Nota 18**
6132	Materiales y Suministros Diversos	30,172.47		27,885.25		**Nota 19**
615	**Gastos por Depreciación, Amortización y Agotamiento de Activos No C**	**275,487.41**		**182,776.54**		
6152	Gastos por Depreciación Maquinaria y Equipo	227,499.33		137,542.53		**Nota 20**
6154	Gasto por Depreciación de Otros Bienes	1,258.77		1,135.85		**Nota 21**
6156	Amortización Activos Inmateriales	46,729.31		44,098.16		**Nota 22**
62	**Gastos Financieros de Corto Plazo**		**56,548.73**		**58,354.39**	
622	**Intereses de Préstamos Interno de Corto Plazo**	**56,548.73**		**58,354.39**		**Nota 23**
6221	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	56,548.73		58,354.39		
TOTAL DE GASTOS CORRIENTES			8,020,288.50		7,757,579.82	
71	**Cuentas de Cierre**					
711	**RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS**		**7,699,475.75**		**5,156,752.06**	

Lugar y Fecha: Tegucigalpa M.D.C. 10 de Febrero 2025

FIRMA
Ernesto Porfirio Colindres
Director Ejecutivo

FIRMA
Douglas Alberto Rivera
Gerente Administrativo

FIRMA
Lesli Yamileth Oliva
Contador General

NOTAS ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 31 ENERO DE 2025

NOTA 1 -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	ene-25	ene-24	Variación
5226	**Contribución al Sistema Cooperativo**	**12,487,412.54**	**9,439,614.16**	**3,047,798.38**
52261	Aporte del Sistema Cooperativo a Consucoop	12,487,412.54	9,439,614.16	3,047,798.38
	TOTAL	**L. 12,487,412.54**	**L. 9,439,614.16**	**L. 3,047,798.38**

52261 Aporte del Sistema Cooperativo a Consucoop la variación de Contribuciones al Sistema Cooperativo se debe a la recaudación de aporte obligatorio de acuerdo a lo establecido en el artículo 105 de la Ley de Cooperativas, con techo máximo de aporte establecido de L3,000,000.00, al cierre del mes de enero refleja un incremento debido al aumento de las carteras de crédito de las cooperativas de ahorro y crédito y activos totales en las cooperativas de otros subsectores.

NOTA 2- 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	ene-25	ene-24	Variación
5321	**Venta de Servicios**	**466,017.96**	**517,390.63**	**-51,372.67**
53211	Venta de Servicios	466,017.96	517,390.63	-51,372.67
	TOTAL	**L. 466,017.96**	**L. 517,390.63**	**-L. 51,372.67**

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 del mes de enero refleja una disminución en relación al periodo anterior.

NOTA 3- 5412 INTERESES POR DEPOSITOS

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

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
5412	Intereses por Depósitos	4,636.99	7,473.26	-2,836.27
54121	Intereses por Depósitos	4,636.99	7,473.26	-2,836.27
	TOTAL	L. 4,636.99	L. 7,473.26	-L. 2,836.27

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 una disminución en relación al periodo anterior.

NOTA 4- 5413 INTERESES POR TITULOS 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	ene-25	ene-24	Variación
5413	Intereses por Titulos Valores	1,051.51	0.00	1,051.51
54131	Intereses por Titulos Valores	1,051.51	0.00	1,051.51
	TOTAL	L. 1,051.51	L. 0.00	L. 1,051.51

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

NOTA 5- 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	ene-25	ene-24	Variación
5421	Alquileres	43,978.58	102,957.16	-58,978.58
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	43,978.58	102,957.16	-58,978.58
	TOTAL	L. 43,978.58	L. 102,957.16	-L. 58,978.58

54211 Alquileres de Tierras y Terrenos la variación se debe a que se percibió el valor de la renta de alquiler de Autorepuestos S. A., Asimismo se canceló en el mes de diciembre 2024 el contrato de alquiler del terreno ubicado en Jamastran el Paraíso con Plascencia Tabacos, reflejando al cierre del mes de enero una disminución en relación al año anterior,

NOTA 6- 5531 TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE LA ADMINISTRACION CENTRAL

Donaciones y Transferencias contiene la Transferencia Corriente del Sector Público de acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2025 por un valor de L32,600,000.00.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
5531	**Transferencias Corrientes de la Administración Central**	**L. 2,716,666.67**	**L. 2,716,666.67**	**L. 0.00**
55311	Transferencias de la Administración Central	2,716,666.67	2,716,666.67	0.00
	TOTAL	**L. 2,716,666.67**	**L. 2,716,666.67**	**L. 0.00**

55311 Transferencias de la Administración Central se registró mediante asiento contable el valor que corresponde al mes de enero que la Administración Central debe transferir a la libreta de fuente 11.

NOTA 7- 5612 INGRESOS VARIOS

Registra el movimiento de los recursos que están pendientes de realizar cambios de imputación, y que deben ser clasificado en el F02 de ingreso al rubro que corresponde.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
5612	**Ingresos Varios**	**L. 0.00**	**L. 130,230.00**	**-L. 130,230.00**
56121	Ingresos por Clasificar	0.00	130,230.00	-130,230.00
	TOTAL	**L. 0.00**	**L. 130,230.00**	**-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 en la gestión 2024.

NOTA 8- 6111 REMUNERACIONES

Los Servicios Personales contienen los gastos por prestación de servicios personales de empleados permanente como ser salarios, décimo tercer, décimo cuarto, vacaciones, bonificaciones, Contribuciones Patronales, Prestaciones Sociales y Retribuciones al Personal Directivo.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6111	**Remuneraciones**	**6,719,743.14**	**5,996,002.32**	**723,740.82**
61111	Sueldos y Salarios	5,340,513.86	4,885,813.24	454,700.62
61112	Contribuciones Patronales	751,008.24	610,260.49	140,747.75
61113	Prestaciones Sociales	556,971.04	428,678.59	128,292.45
61114	Dietas	56,250.00	56,250.00	0.00
61115	Gastos de Representación	15,000.00	15,000.00	0.00
	TOTAL	**L. 6,719,743.14**	**L. 5,996,002.32**	**L. 723,740.82**

61111 Sueldos y Salarios la variación corresponde a que se cancelaron los salarios de 133 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 2024 debido al ajuste salarial por cambio de estructura organizativa e incremento por aplicación de IPC de 5.19%.

61112 Contribuciones Patronales la variación se debe a la cancelación los aportes 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 debido al ajuste salarial por cambio de estructura organizativa e incremento por aplicación de IPC de 5.19%.

61113 Prestaciones Sociales la variación corresponde a registro mediante asiento contable de la provisión de la cesantía de empleados permanentes, el incremento es ocasionado al ajuste salarial por cambio de estructura organizativa e incremento por aplicación de IPC de 5.19%, considerando que el cálculo se realiza en base al salario y cantidad de años de servicio que presta el colaborador a la institución por lo que al cierre del periodo refleja un incremento en relación al año anterior.

NOTA 9- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6121	**Servicios Basicos**	**93,330.23**	**85,726.08**	**7,604.15**
61211	Servicios Basicos	93,330.23	85,726.08	7,604.15
	TOTAL	**L. 93,330.23**	**L. 85,726.08**	**L. 7,604.15**

61211 Servicios Básicos la variación corresponde a cancelación de servicios de Energía Eléctrica L 85,778.38, Servicio de Agua L515.93, Telefonía Fija L1,880.92, y Servicio de Correo Postal L5,155.00, el incremento se debe a modificaciones en las tarifas de costo y consumo de energía.

NOTA 10- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6122	**Alquileres y Derechos**	**30,075.00**	**599,456.10**	**-569,381.10**
61221	Alquileres y Derechos	30,075.00	599,456.10	-569,381.10
	TOTAL	**L. 30,075.00**	**L. 599,456.10**	**-L. 569,381.10**

61221 Alquileres y Derechos la variación se debe al alquiler que corresponde a la oficina principal no fue pagado el mes de enero, cancelándose únicamente el alquiler de oficina regional San Pedro Sula, oficina regional de Choluteca, reflejando al cierre del mes una disminución en relación al año anterior.

NOTA 11- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6123	Mantenimiento y Reparación de Bienes	16,856.25	600.00	16,256.25
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	16,856.25	600.00	16,256.25
	TOTAL	L. 16,856.25	L. 600.00	L. 16,256.25

61231 Mantenimiento y Reparación de Bienes la variación se debe a que se realizaron reparaciones de edificios y locales, pagos por servicios de supervisión y coordinación en acondicionamiento y reparación del edificio L16,856.25, reflejando un incremento en relación al periodo 2024.

NOTA 12- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6124	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	16,974.00	650.00	16,324.00
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	16,974.00	650.00	16,324.00
	TOTAL	L. 16,974.00	L. 650.00	L. 16,324.00

61241 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo la variación se debe a que en el mes de enero se ha requerido en Mantenimiento y Reparación de Equipo para Computación L16,974.00, para la compra 24 espuma limpiadora, 24 aire comprimido para realizar los mantenimientos preventivos al equipo de cómputo.

NOTA 13- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6125	Servicios Tecnicos y Profesionales	278,025.94	335,894.56	-57,868.62
61251	Servicios Tecnicos y Profesionales	278,025.94	335,894.56	-57,868.62
	TOTAL	L. 278,025.94	L. 335,894.56	-L. 57,868.62

61251 Servicios Técnicos y Profesionales la variación se debe a que se contrataron, Servicios Jurídicos L50,000.00, Servicio de Capacitación L22,857.14, y Servicio de Contabilidad y Auditoría L205,168.80, 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.

NOTA 14- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6126	**Servicios Comerciales y Financieros**	**145,735.64**	**128,990.84**	**16,744.80**
61261	Servicios Comerciales y Financieros	145,735.64	128,990.84	16,744.80
	TOTAL	**L. 145,735.64**	**L. 128,990.84**	**L. 16,744.80**

61261 Servicios Comerciales y Financieros la variación se debe a que cumplió con los pagos establecidos, que incluye los Servicios de Publicaciones y Reproducciones L24,775.60 , Servicios Internet L80,315.19, Servicio de Transporte L66.00, Gastos de Seguros L34,423.35, 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 L6,155.50, que depende de la cantidad vendida por Banco Cuscatlán le corresponde el 4%, ocasionando un incremento relación al periodo anterior.

NOTA 15- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6127	**Pasajes Viaticos y otros Gastos de Viaje**	**148,580.87**	**76,479.39**	**72,101.48**
61271	Pasajes Viaticos y otros Gastos de Viaje	148,580.87	76,479.39	72,101.48
	TOTAL	**L. 148,580.87**	**L. 76,479.39**	**L. 72,101.48**

61271 Pasajes Viáticos la variación corresponde a que se realizaron giras de supervisión a cooperativas incurriendo en Viáticos Nacionales L59,156.91, Pasajes Nacionales L7,200.00, y se incurrió en Viáticos al Exterior L82,223.96, viaje a España a la Escuela de Economía Social para participar en el XXVIII diplomado internacional en dirección de empresas y organizaciones cooperativas y de la economía social solidaria.

NOTA 16- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6128	**Impuesto Derechos, Tasas y Gastos Judiciales**	**556.48**	**547.19**	**9.29**
61281	Impuestos	556.48	147.19	409.29
61282	Derechos y Tasas	0.00	200.00	-200.00
61285	Gastos Judiciales	0.00	200.00	-200.00
	TOTAL	**L. 556.48**	**L. 547.19**	**L. 9.29**

61281 Impuestos la variación corresponde a que se canceló las retenciones de impuestos sobre cuentas bancarias que se mantienen con los bancos comerciales e impuestos de bienes inmuebles de los terrenos propiedad de este Consejo, reflejando al cierre del periodo un incremento en relación al año 2024.

61282 Derechos y Tasas corresponde a que en este periodo no se ha requerido realizar gastos bajo este concepto, ocasionando que al cierre de enero se refleje una disminución en relación al periodo anterior.

61285 Gastos Judiciales la variación corresponde a que en este periodo no se ha requerido realizar gastos bajo este concepto para procesos legales.

NOTA 17- 6129 OTROS SERVICIOS NO PERSONALES

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

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6129	**Otros Servicios no Personales**	**142,870.00**	**134,945.60**	**7,924.40**
61291	Otros Servicios no Personales	142,870.00	134,945.60	7,924.40
	TOTAL	**L. 142,870.00**	**L. 134,945.60**	**L. 7,924.40**

61291 Servicios Personales la variación corresponde a gastos en Ceremonial y Protocolo L500.00, y Servicio de Vigilancia L142,370.00, el incremento se debe que se aplicó al servicio de vigilancia el incremento de salario mínimo, ocasionando que el gasto de este periodo incremente en relación al año anterior.

NOTA 18- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6131	**Materiales y Suministros**	**65,332.34**	**129,271.56**	**-63,939.22**
61311	Productos Alimentacios, Agropecuarios y Forestales	15,169.05	62,080.87	-46,911.82
61313	Productos de Papel, Carton e Impresos	41,852.79	64,785.09	-22,932.30
61315	Productos Quimicos	8,310.50	2,329.10	5,981.40
61317	Productos Metalicos	0.00	76.50	-76.50
	TOTAL	**L. 65,332.34**	**L. 129,271.56**	**-L. 63,939.22**

61311 Productos Alimenticios la variación se debe a que se realizaron las compras de los productos que fueron requeridos para consumo del personal como ser café, azúcar y agua embotellada, reflejando al cierre del mes de enero una disminución 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, reflejando al cierre del mes de enero una disminución en relación al año anterior.

61315 Productos Químicos la variación se debe al suministro de combustibles y aceites para las unidades vehiculares que son asignados para la movilización interna y realización de giras de trabajo de la institución, al cierre del mes de enero refleja una disminución en relación al periodo anterior.

61317 Productos Metálicos la variación corresponde elaboración de copias de llaves para oficinas de este Consejo canceladas mediante caja chica en el periodo 2024.

NOTA 19- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6132	**Materiales y Suministros Diversos**	**30,172.47**	**27,885.25**	**2,287.22**
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	8,913.61	16,306.26	-7,392.65
61322	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	5,919.76	10,756.18	-4,836.42
61323	Utiles y Materiales Electricos	12,079.60	0.00	12,079.60
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	504.90	550.55	-45.65
61326	Repuestos y Accesorios	2,754.60	272.26	2,482.34
	TOTAL	**L. 30,172.47**	**L. 27,885.25**	**L. 2,287.22**

61321 Elementos de Limpieza y Aseo Personal 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 del mes de enero una disminución en relación al año 2024.

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 del mes de enero una disminución en relación al año 2024.

61323 Útiles y Materiales Eléctricos la variación se debe compras caja de cables UTP cat6, para realizar instalaciones de red requeridas por el Departamento de Tecnología, reflejando al cierre del mes de enero un incremento en relación al año 2024.

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, reflejando al cierre del mes de enero una disminución en relación al año 2024.

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 20- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6152	**Gasto por Depreciación de Maquinaria**	**227,499.33**	**137,542.53**	**89,956.80**
61521	Gasto por Depreciación Equipo de Oficina	60,265.60	41,120.18	19,145.42
61524	Gasto por Depreciación Equipo de Transporte	81,262.50	23,512.50	57,750.00
61526	Gasto por Depreciación Equipo de Comunicaciones	8,204.18	8,204.18	0.00
61527	Gasto por Depreciación Equipo de Informatica	77,767.05	64,705.67	13,061.38
	TOTAL	**L. 227,499.33**	**L. 137,542.53**	**L. 89,956.80**

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

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 5 unidades vehiculares en el mes de diciembre 2023.

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, reflejando un incremento debido al equipo adquirido.

NOTA 21- 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.

Cuenta	Descripción de la Cuenta	ene-25	ene-24	Variación
6154	Gasto por Depreciación de Otros Bienes	1,258.77	1,135.85	122.92
61541	Gasto por Depreciación Equipo de Hogar y Alojamiento	1,258.77	1,135.85	122.92
	TOTAL	L. 1,258.77	L. 1,135.85	L. 122.92

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, reflejando un incremento debido a la adquisición de percoladoras.

NOTA 22- 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	ene-25	ene-24	Variación
6156	Amortización Activos Inmateriables	46,729.31	44,098.16	2,631.15
61561	Amortización Activos Intangibles	46,729.31	44,098.16	2,631.15
	TOTAL	L. 46,729.31	L. 44,098.16	L. 2,631.15

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 23- 6221 INTERESES DE PRESTAMOS INTERNOS 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	ene-25	ene-24	Variación
6221	Intereses de Préstamos Interno de Corto Plazo	56,548.73	58,354.39	-1,805.66
62211	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	56,548.73	58,354.39	-1,805.66
	TOTAL	L. 56,548.73	L. 58,354.39	-L. 1,805.66

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 Consucoop mantiene con Banco Cuscatlán, el cual refleja una disminución al cierre del mes de enero debido a la amortización del capital.

Ernesto Porfirio Colindres
Director Ejecutivo

Douglas Alberto Rivera
Gerente Administrativo

Lesli Yamileth Oliva
Contador General