

Municipalidad de Jocón

INFORME 2016



Stock Photo - csp161

Presupuesto y Contabilidad



Lester Enrique Obando
Auditor Interno

ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE

RESUMEN FINANCIERO DE LA MUNICIPALIDAD III TRIMESTRE 2016

INGRESOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
SALDO EN LIBROS AL INICIO DEL TRISMESTRE	-126,324.61	16,374.40	1593,971.64	
INGRESOS RECIBIDOS EN EL TRIMESTRE	853,964.92	61,050.00	2851,577.74	3766,592.66
TOTAL DISPONIBLE	727,640.31	77,424.40	4445,549.38	
MENOS GASTOS EJECUTADOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
FUNCIONAMIENTO	245,570.99	0.00	748,303.84	
INVERSION	230,755.00	61,050.00	3441,593.20	
TOTAL EJECUTADO	476,325.99	61,050.00	4189,897.04	4727,273.03
SALDOS AL FINAL DEL TRIMESTRE				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	Forma 07
SALDO SEGÚN LIBROS	251,314.32	16,374.40	255,652.34	523,341.06
SALDO SEGÚN BANCOS	949,220.24	17,227.13	132,631.23	1099,078.60
SALDOS CONCILIADOS AL FINAL DEL TRIMESTRE	-697,905.92	-852.73	123,021.11	

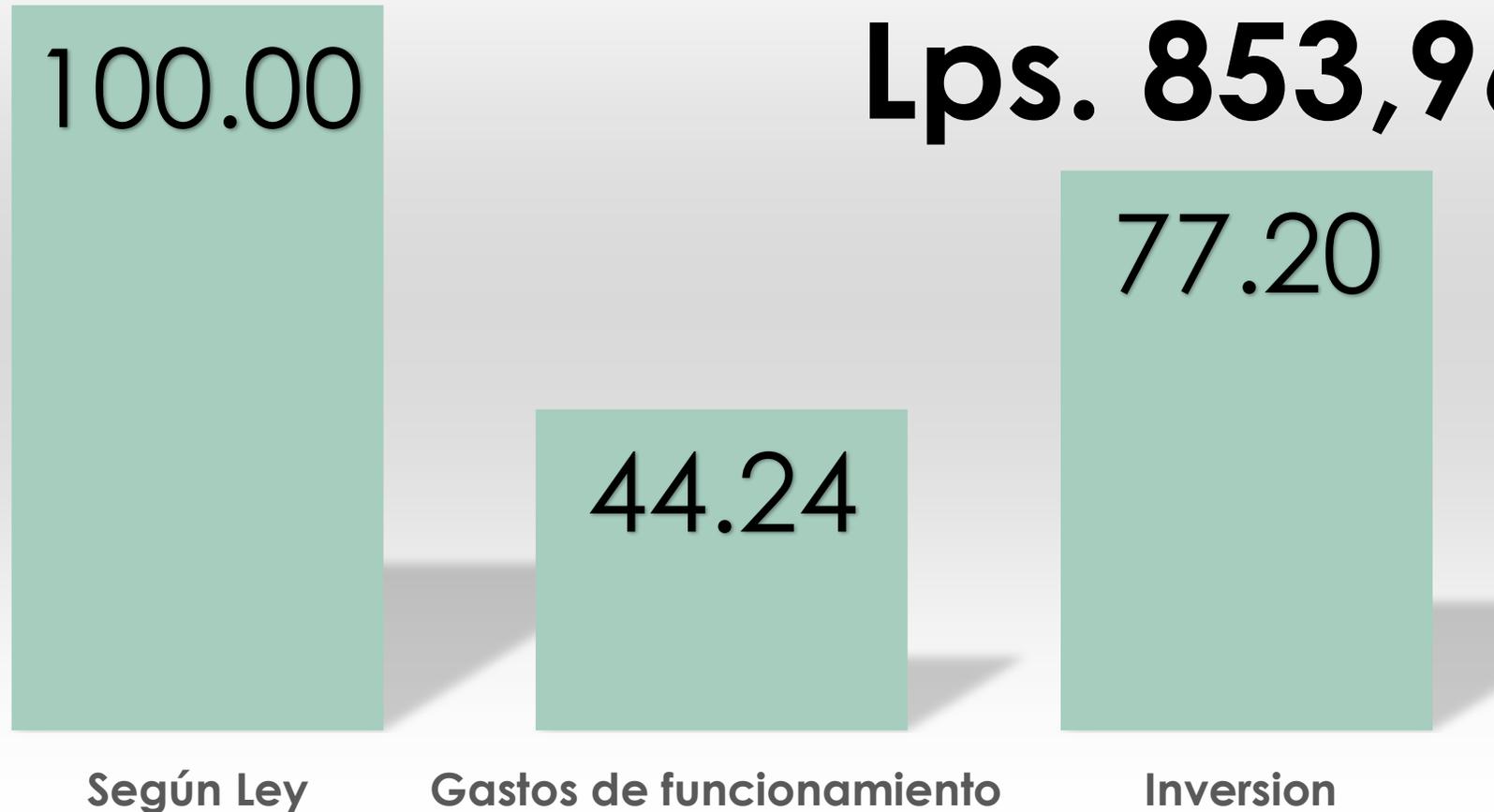
ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE 2016

		Distribucion según Ley		Ejecucion según Alcaldia	
		Ingresos Propios III Trimestre		Ejecucion propio III Trimestre	
Funcionamiento	Según Ley 65%	555,077.20	Funcionamiento	245,570.99	44.24
Inversion	Según Ley 35%	298,887.72	Inversion	230,755.00	77.20
		TOTAL PROPIO	853,964.92	476,325.99	
		Según Ley 100%			
		Sub	61,050.00	61,050.00	
		Ingresos TGC III Trimestre		Ejecucion TGC III Trimestre	
Funcionamiento	Según Ley 15%	427,736.66	Funcionamiento	748,303.84	174.94
Inversion	Según Ley 85%	2,423,841.08	Inversion	3,441,593.20	141.99
		TOTAL TGC	2851,577.74	4,189,897.04	
		TOTAL	3766,592.66	4727,273.03	

ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE 2016

Analisis del ingreso Corriente del III Trimestre 2016

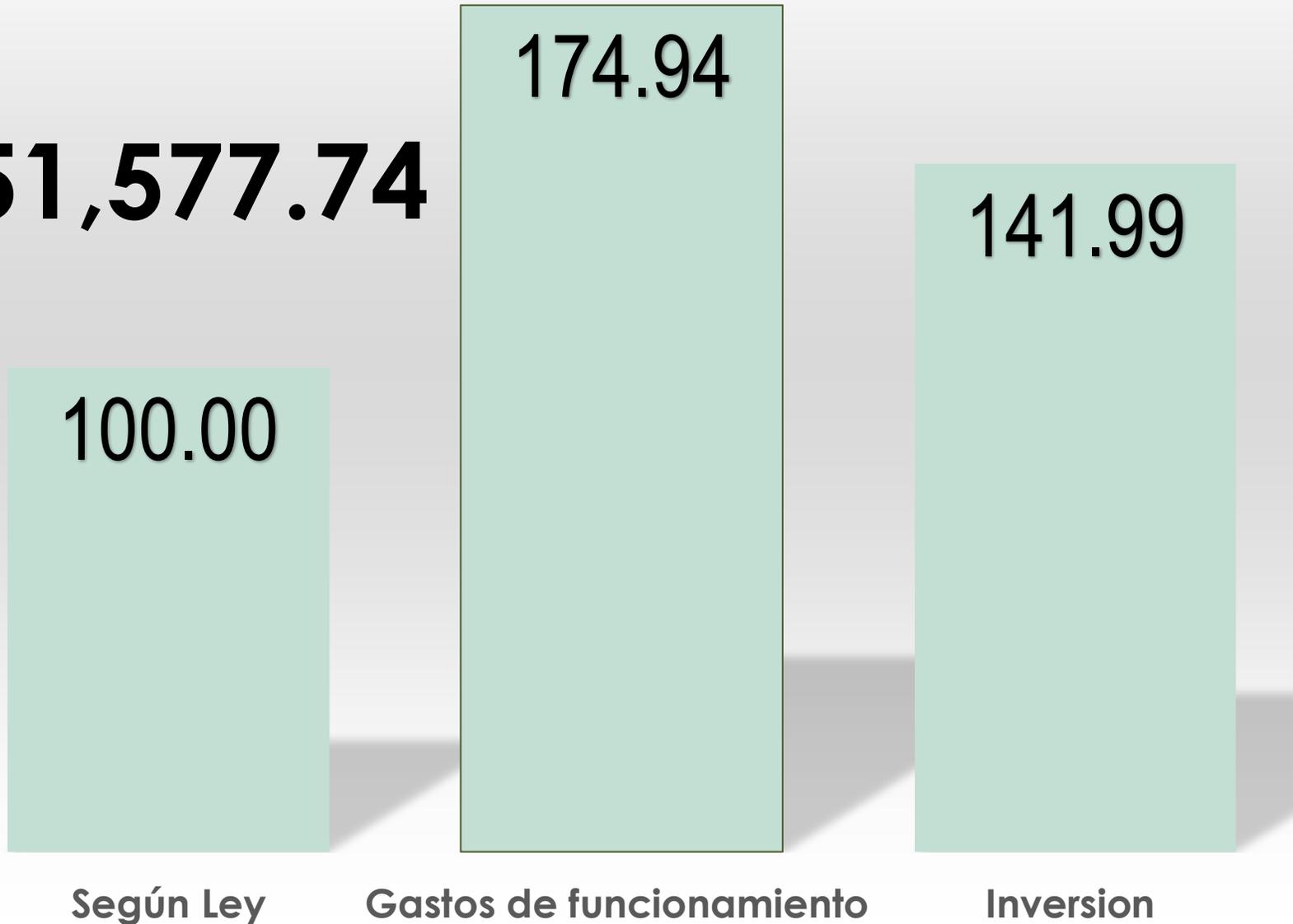
Lps. 853,964.92



Analisis del Ingreso de TGC III

Trimestre 2016

Lps. 2,851,577.74



ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE 2016

RESUMEN FINANCIERO DE LA MUNICIPALIDAD III TRIMESTRE 2016

INGRESOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
SALDO EN LIBROS AL INICIO DEL TRIMESTRE	-126,324.61	16,374.40	1593,971.64	
INGRESOS RECIBIDOS EN EL TRIMESTRE	853,964.92	61,050.00	2851,577.74	3766,592.66
TOTAL DISPONIBLE	727,640.31	77,424.40	4445,549.38	
MENOS GASTOS EJECUTADOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
FUNCIONAMIENTO	245,570.99	0.00	748,303.84	
INVERSION	230,755.00	61,050.00	3441,593.20	
TOTAL EJECUTADO	476,325.99	61,050.00	4189,897.04	4727,273.03
SALDOS AL FINAL DEL TRIMESTRE				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	Forma 07
SALDO SEGÚN LIBROS	251,314.32	16,374.40	255,652.34	523,341.06
SALDO SEGÚN BANCOS	949,220.24	17,227.13	132,631.23	1099,078.60
SALDOS CONCILIADOS AL FINAL DEL TRIMESTRE	-697,905.92	-852.73	123,021.11	

Ahora lo que hacemos es sumar el porcentaje de transferencia del gobierno mas el que nos corresponde para funcionamiento para determinar el valor ejecutado o pendiente de ejecutar lo mismo aremos para inversión Ejemplo:

Ingresos de Transferencia 15% Funcionamiento mas 65% de Ingresos Corrientes = **al disponible para Funcionamiento**

Ingresos de Transferencia 85% Inversión mas 35% de Ingresos Corrientes = **al disponible para Inversión**

	Disponible Ley	Ejecutado Alcaldia	
Para Funcionamiento	982,813.86	993,874.83	101.13
Para Inversion	2,722,728.80	3,672,348.20	134.88

15% mas el 65% según el ingreso del III Trimestre 2016

85% mas el 35% según el ingreso del III Trimestre 2016

Inversión de la alcaldía III Trimestre 2016

Gasto de la alcaldía al III Trimestre 2016
Funcionamiento

ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE

RESUMEN FINANCIERO DE LA MUNICIPALIDAD III TRIMESTRE 2016

INGRESOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
SALDO EN LIBROS AL INICIO DEL TRIMESTRE	-126,324.61	16,374.40	1593,971.64	
INGRESOS RECIBIDOS EN EL TRIMESTRE	853,964.92	61,050.00	2851,577.74	3766,592.66
TOTAL DISPONIBLE	727,640.31	77,424.40	4445,549.38	
MENOS GASTOS EJECUTADOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
FUNCIONAMIENTO	245,570.99	0.00	748,303.84	
INVERSION	230,755.00	61,050.00	3441,593.20	
TOTAL EJECUTADO	476,325.99	61,050.00	4189,897.04	4727,273.03
SALDOS AL FINAL DEL TRIMESTRE				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	Forma 07
SALDO SEGÚN LIBROS	251,314.32	16,374.40	255,652.34	523,341.06
SALDO SEGÚN BANCOS	949,220.24	17,227.13	132,631.23	1099,078.60
SALDOS CONCILIADOS AL FINAL DEL TRIMESTRE	-697,905.92	-852.73	123,021.11	

Analisis del III Trimestre 2016



ANALISIS FINANCIERO III TRIMESTRE 2016

RESUMEN FINANCIERO DE LA MUNICIPALIDAD III TRIMESTRE 2016

INGRESOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
SALDO EN LIBROS AL INICIO DEL TRIMESTRE	-126,324.61	16,374.40	1593,971.64	
INGRESOS RECIBIDOS EN EL TRIMESTRE	853,964.92	61,050.00	2851,577.74	3766,592.66
TOTAL DISPONIBLE	727,640.31	77,424.40	4445,549.38	
MENOS GASTOS EJECUTADOS EN EL III TRIMESTRE 2016				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	
FUNCIONAMIENTO	245,570.99	0.00	748,303.84	
INVERSION	230,755.00	61,050.00	3441,593.20	
TOTAL EJECUTADO	476,325.99	61,050.00	4189,897.04	4727,273.03
SALDOS AL FINAL DEL TRIMESTRE				
DESCRIPCION	PROPIOS	OTROS	TGC	Forma 07
SALDO SEGÚN LIBROS	251,314.32	16,374.40	255,652.34	523,341.06
SALDO SEGÚN BANCOS	949,220.24	17,227.13	132,631.23	1099,078.60
SALDOS CONCILIADOS AL FINAL DEL TRIMESTRE	-697,905.92	-852.73	123,021.11	

Ingresos del Trimestre mas saldo inicial

	Disponible Ley	Ejecutado Alcaldia
Para Funcionamiento	1139,798.61	993,874.83
Para Inversion	4033,391.08	3672,348.20
TOTAL III TRIMESTRE	5173,189.69	4666,223.03

EJECUCION DEL III TRIMESTRE MAS SALDO PENDIENTE DEL II TRIMESTRE EJECUTADO EN EL III



Cuenta de tesorería, Rendición de cuenta Acumulada

A. EFECTIVO Y BANCOS

Detalle	Efectivo	Bancos	Total
1. Saldo Inicial del Periodo	11,201.53	2,375,610.89	2,386,812.42
2. Entradas de Efectivo del Periodo	17,256.00	12,856,231.21	12,873,487.21
Presupuestario	17,256.00	12,856,231.21	12,873,487.21
Extrapresupuestario	0.00	0.00	0.00
3. Disponible Total	28,457.53	15,231,842.10	15,260,299.63
4. Pagos del Periodo	28,457.53	14,708,501.04	14,736,958.57
Presupuestario	28,457.53	14,708,501.04	14,736,958.57
Extrapresupuestario	0.00	0.00	0.00
5. Saldo al Final del Ejercicio	0.00	523,341.06	523,341.06

B. EXISTENCIA EN CAJA

Acta de Arqueo N° 0 Monto: 0.00

C. SALDO DE BANCOS SEGÚN CONSTANCIAS

Banco	Cuenta Número	Tipo de Cuenta	Saldo
BANCO DAVIVIENDA HONDURAS, S.A.	6400462502	CHEQUES	869,079.28
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	11-908-000384-0	CHEQUES	10,610.62
BANCO HONDUREÑO DEL CAFE S.A.	25606000068	CHEQUES	2,673.63
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	11-908-000449-8	CHEQUES	1,386.55
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	11-908-000227-4	CHEQUES	132,631.23
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO YORO LIMITADA	40001235(11)	CHEQUES	76,273.97
BANCO DAVIVIENDA HONDURAS, S.A.	3101198121	CHEQUES	5,229.96
BANCO DE OCCIDENTE S.A.	22-908-000188-3	AHORROS	1,193.36
Sumatoria de Saldos (En Lempiras)			1,099,078.60

D. CONCILIACION BANCARIA CONSOLIDADA

78.16+7.82

Saldo en Libros de la Municipalidad	Valores	Saldo en Bancos	Valores
Saldo del Periodo	523,341.06	Saldo del Periodo	1,099,078.60
(+) Notas de Crédito	78.16	(-) Cheques Emitidos y no Cobrados	575,667.20
(-) Notas de Débito	7.82	(+) Depósitos en Tránsito	0.00
(+/-) Error en Libros	0.00	(+/-) Error en Bancos	0.00
Saldos Conciliados del Periodo	523,411.40	Saldos Conciliados del Periodo	523,411.40

575,667.20

Cuenta de tesorería, Rendición de cuenta Acumulada

Estado de Ingresos y Egresos - Comparativo - Forma 11		Emisión: 14/10/2016
Honduras C.A.		Hora : 05:31 p.m.
PERIODO: TERCER TRIMESTRE		Página: 1 de 2
ESTADO: APROBADO		
Moneda: Lempiras (L)		
Descripción	Ejercicio 2016	
2. EGRESOS	14,736,958.57	
2.2 GASTOS DE INVERSIÓN	11,947,440.08	
200 SERVICIOS NO PERSONALES	3,412,965.18	
300 MATERIALES Y SUMINISTROS	583,699.00	
400 BIENES CAPITALIZABLES	1,226,839.04	
500 GASTOS DE INVERSIÓN	5,402,387.97	
600 ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	
700 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
900 OTROS GASTOS	0.00	
100 SERVICIOS PERSONALES	1,341,548.89	
2.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,789,518.49	
300 MATERIALES Y SUMINISTROS	172,771.90	
400 BIENES CAPITALIZABLES	0.00	
500 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	34,640.00	
700 SERVICIO DE LA DEUDA PÚBLICA	0.00	
100 SERVICIOS PERSONALES	2,112,468.17	
200 SERVICIOS NO PERSONALES	469,638.42	
1. INGRESOS	15,260,299.63	
1.1 INGRESOS CORRIENTES	1,813,512.40	
11.0.0.00 INGRESOS TRIBUTARIOS	1,274,794.04	
12.0.0.00 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	538,718.36	
1.2 INGRESOS DE CAPITAL	13,446,787.23	
12.5.3.00 CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	0.00	
18.0.0.00 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES A INSTITUCIONES DEL SECTOR PÚBLICO	1,243,592.87	
21.0.0.00 RECURSOS PROPIOS DE CAPITAL	10,166.21	
22.0.0.00 TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	9,806,215.73	
23.7.0.00 DISMINUCIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	2,386,812.42	
3. DISPONIBILIDAD DEL EJERCICIO (SUPERAVIT O DEFICIT)	523,341.06	

Observaciones:

No se registraron observaciones.

Forma 01

Forma 04

Forma 11

Cuenta de Tesorería

Saldos al 20 de Octubre de 2016

Cuenta Monetaria	Nombre de la Cuenta	Saldo Actual
119080002274	TSC	1,250,740.15
119080003840	FHIS	10,610.62
119080004498	COMVIDA	1,386.55
229080001883	AHORROS EN DOLAR	1,193.36
25606000068	BANCAFE TRES POR UNO	2,673.63
310119821	VASO DE LECHE	5,229.96
40001232.	Recaudadora bancaria	120,303.42
6400462502	cuenta única de tesorería	293,412.08

Cuenta Monetaria	Descripción	Saldo Actual
11-001-01-0-10	Transferencia para Gobierno Local-Funcionamiento	29,907.01
11-001-01-0-20	Transferencia para Gobierno Local-Inversión	128,260.26
14-227-01-0-20	Donaciones varias para proyectos (Iglesias, patronatos, asociaciones y ONGs)-Inversión	0.00
15-013-01-0-10	Fondos Propios Municipales-Funcionamiento	567.10
19-001-01-0-10	DCB-Transferencia para Gobierno Local (Funcionamiento)-Funcionamiento	0.00
19-001-50-0-20	DCB-Transferencia para Gobierno Local (Inversión)-Inversión	133,557.93
19-013-02-0-10	DCB-Fondos Propios Municipales-Funcionamiento	0.00
19-013-02-0-20	DCB-Fondos Propios Municipales-Inversión	1,119.78
201	RETENCION DE I.H.S.S.	0.00
		293,412.08

Municipalidad de Jocón

