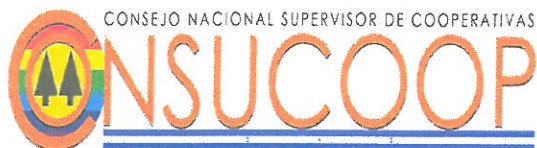


CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

PRESUPUESTO Y PLAN OPERATIVO ANUAL 2017



EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA PERÍODO 2017

PRESUPUESTO APROBADO

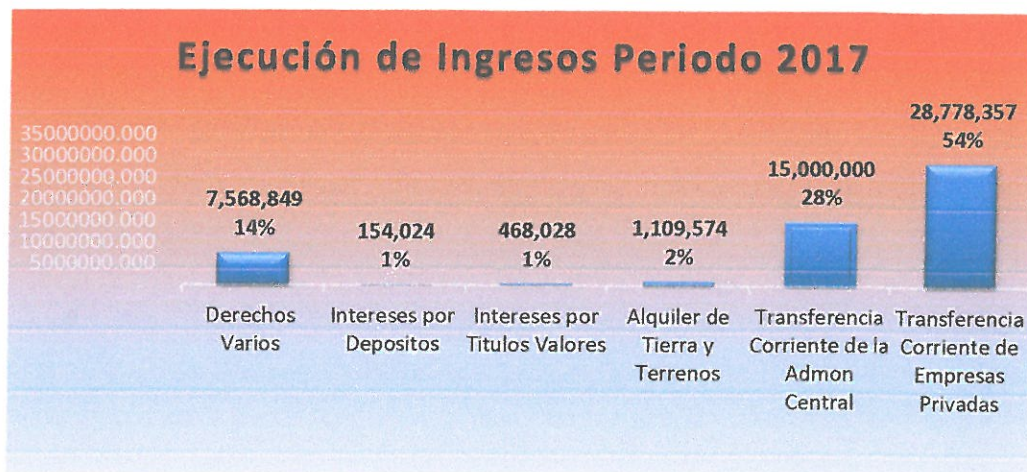
El presupuesto aprobado del **Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas CONSUCCOOP**, para el año fiscal 2017 es por un monto de **L. 50,374,243.00**, financiado en un 70.22% con recursos propios por L 35,374,243.00, y un 29.78% que corresponde a la transferencia de la Administración Central por L 15,000,000.00, el cual fue aprobado por el Soberano Congreso Nacional de la Republica mediante Decreto Legislativo No 171-2016 y publicado en el diario oficial La Gaceta el 27 de diciembre 2016.

EJECUCIÓN DE INGRESO Y GASTO

INGRESOS

Para el cierre del año se recaudaron ingresos por la cantidad de **L. 53,078,834.51** percibiéndose un **105%** del presupuesto aprobado, los cuales se generaron en un **28%** transferencia de la Administración Central y **72%** con fondos propios.

El aporte de las Cooperativas de L 28,778,357.27 representando el 54% constituye la fuente principal del presupuesto de ingresos, la Transferencia de la Administración Central fue por un valor L. 15,000,000.00 representando el 28%, 14% Ventas de Servicios Varios L 7,568,849.50, 2% Alquiler de Tierra y Terrenos L 1,109,574.79, y un 1% Intereses por Títulos Valores L 468,028.30 e Intereses por Depósitos L 154,024.65



GASTOS

El gasto acumulado al cierre del año es de **L. 58,854,624.27** lo que representa una ejecución del **117%** del presupuesto aprobado de **L 50,374,243.00**.

Servicios Personales: El gasto de este renglón ascendió a **L 34,458,385.55**, la mayor parte del gasto fue absorbido por el pago de Sueldos y Salarios L 23,480,524.45, pago del aguinaldo y decimocuarto mes por L. 3,804,625.52 Contribuciones Patronales L 4,208,514.45, Complementos L 1,336,575.32, Gastos de Representación en el País L 675,000.00, Retribuciones al Personal Directivo y de Control L 410,625.00, Asistencia Social al Personal L. 199,867.08, Adicionales L. 39,095.00 y compensaciones por L. 275,789.24 lo que representa una ejecución presupuestaria de este grupo en un **95%** del presupuesto aprobado para el periodo 2017.

Servicios No Personales: El gasto en este renglón ascendió a **L 15,676,817.07** los renglones de mayor impacto son Pasajes y Viáticos L 6,183,611.12, Servicios Profesionales L 3,628,812.01, Servicios Comerciales y Financieros L 1,987,816.12, Alquileres y Derechos L 2,118,339.20, Servicios Básicos L 950,560.83, Otros Servicios no Personales L 515,621.33, Mantenimiento Reparaciones y Limpieza L 126,676.19, Impuestos Derechos y Tasas L 165,380.27 representando una ejecución presupuestaria acumulada de este renglón en un **147%** del presupuesto aprobado para el periodo 2017.

Materiales y Suministros: El gasto de este renglón fue de **L 1,011,368.86**, el renglón de gasto que más afecta son Alimentos y Bebidas para Personas L 409,953.09, Productos de Papel y Cartón L 242,577.37, Otros Materiales y Suministros L 129,893.60 Combustibles y Lubricantes L. 185,491.80, representando una ejecución presupuestaria acumulada de este renglón de un **82%** del presupuesto aprobado para el periodo 2017.

Bienes Capitalizables: La ejecución de este renglón fue de **L 1,015,116.43**, de los cuales se realizaron algunas compras de Muebles Varios de Oficina L 161,841.79, Equipos para Computación L. 171,169.54 y Aplicaciones Informáticas L. 682,105.10 representando una ejecución presupuestaria acumulada de este renglón de un **43%** del presupuesto aprobado para el periodo 2017, el presupuesto para el renglón Equipo de Transporte Terrestre para Personas no se ejecutó no se compró el vehículo presupuestado por la Institución quedando pendiente dicha compra para el 2018.

Transferencias: La ejecución de este renglón fue de **L. 6,320,000.00**, de los cuales se realizó un Ayuda Social a Personas por L. 10,000.00, Transferencia a Institución Descentralizada por L. 10,000.00 y Transferencia al Sector Privado por la cantidad de L. 6,300,000.00

Intereses por Prestamos Sector Privado: La ejecución de este renglón fue de **L. 372,936.36** que corresponde a interés por préstamo bancario.

(Ver Ejecución Presupuestaria Detallada)

COMPARACION DE LOS GASTOS PRESUPUESTADOS Y EJECUTADOS				
PERIODO 2017				
	PRESUPUESTO APROBADO PARA EL PERIODO 2017	PRESUPUESTO EJECUTADO PARA EL PERIODO 2017	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA (%)
SERVICIOS PERSONALES	36,175,012.00	34,458,385.55	1,716,626.45	4.75%
SERVICIOS NO PERSONALES	10,694,244.00	15,676,817.07	- 4,982,573.07	-46.59%
MATERIALES Y SUMINISTROS	937,604.00	1,011,368.86	- 73,764.86	-7.87%
BIENES CAPITALIZABLES	2,350,000.00	1,015,116.43	1,334,883.57	56.80%
TRANSFERENCIAS	35,731.00	6,320,000.00	- 6,284,269.00	-17587.72%
INTERESES POR PRESTAMO	181,652.00	372,936.36	- 191,284.36	10000.00%
TOTAL GASTOS	50,374,243.00	58,854,624.27	-8,480,381.27	-16.83%

La ejecución de los gastos con respecto a lo presupuestado para el periodo 2017, se sobre ejecutó en un **-16.83%**, esto se debe a que algunos objetos de gasto se aumentó su ejecución tal como se detalla a continuación:

11600 Complementos Se aprobó el Reglamento Interno de Trabajo del CONSUCOOP en el 2017 ya que la Institución no contaba con uno, en el cual por disposiciones de la Junta Directiva se modificó la tabla de vacaciones incrementado el bono de vacaciones en beneficio para los empleados, por lo que se aumenta la ejecución de presupuesto en este renglón.

11710 Contribución al INJUPEMP este renglón aumento debido a que el porcentaje presupuestado fue de 12.5% y paso a 13.5%, siendo este el correcto para este año, tal como lo indica la Ley del Instituto de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del Poder Ejecutivo INJUPEMP en sus artículos 28 a partir del año 2017.

11750 Contribución al IHSS este renglón aumento debido al incremento en los techos de cotización en cumplimiento a lo establecido en la Gaceta N° 33879-2015 en la cual indica que a partir de enero de 2017 se deducirá los porcentajes de gradualidad acordados.

Asignaciones Familiares este objeto de gasto no cuenta con un presupuesto aprobado por lo cual solicitamos la incorporación al presupuesto de la Institución, trasladando la cantidad de L. 27,770 del objeto de gastos 51220 Ayuda Social a Personas, valor ya ejecutado en el mes de abril 2017 fuera del presupuesto el cual se proporcionó el Bono Educativo 2017 a los

Empleados de la Institución tal como lo establece su Reglamento de Trabajo en su Artículo 92 y acuerdo a lo dispuesto en el Decreto 43-97 del 29 de mayo de 1997, cancelándose en los niveles de Básica, Pre básica Media.

24710 Servicios de Consultoría de Gestión Administrativa, Financiera y Actividades Conexas este objeto de gasto no cuenta con un presupuesto aprobado siendo este ejecutado fuera del presupuesto, en vista que la Institución realiza Contrataciones de Servicios Profesionales expertos en materia legal para el asesoramiento e intervenciones que se realizan a las Cooperativas a Nivel Nacional.

27300 Multas Y Recargos

Este objeto de gasto no estaba en el presupuesto aprobado por lo cual se solicitó la incorporación al presupuesto de la Institución, por el pago de un recargo por Bienes Inmuebles a la Alcaldía Municipal del Distrito Central del año 2008 pagado con Ch. No. 5283 de fecha 18/04/2017.

Asimismo, se pagó recargo por ajuste a la Declaración de Impuesto Sobre Renta, Activo Neto, Aportación Solidaria, Impuesto Sobre Ventas del año 2007 y Retención en la Fuente del año 2008 al Servicio de Administración de Rentas SAR, tal como se establece en RESOLUCION DEI-991-2015 con fecha 25 de mayo de 2015 la cual fue notificada a esta Institución en este año 2017, pagándose con Ch. 5432 de fecha 26/05/2017.

62210 Intereses Por Prestamos Del Sector Privado Este objeto de gasto no estaba en el presupuesto aprobado por lo cual se solicitó la incorporación al presupuesto de la Institución, en vista que este se ejecuta fuera del presupuesto pagando intereses mensuales por Préstamo Bancario Adquirido en el año 2014 con Banco de los Trabajadores el cual se utilizó para la liquidación del personal en abril en el proceso de transición de IHDECOOP a CONSUCOOP y dichos intereses no fueron ingresados a SIAFI.

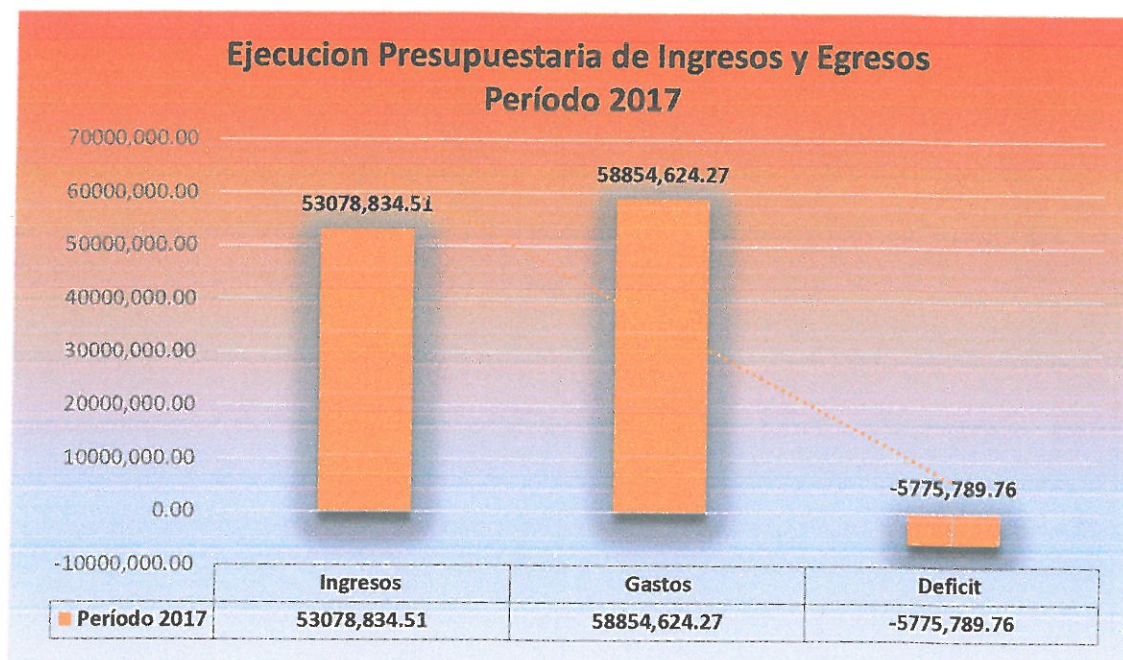
15900 Otra Asistencia Social al Personal Se solicitó la incorporación al presupuesto de la Institución en vista al pago por indemnización de accidente de trabajo dictaminado por la Secretaría de Trabajo y Seguridad Social con fecha de 15 de junio de 2017, a favor de la empleada Lesvia Lizzeth Ruiz Funez, el cual se estará haciendo efectivo en este mes de diciembre 2017.

Transferencias al Sector Privado Este renglón no está en el presupuesto aprobado se ejecuta fuera de presupuesto realizando transferencias a la Confederación Hondureña de Cooperativas CHC, aprobadas por la Junta Directiva de la Institución.

Es importante mencionar que se hizo solicitud de modificación e incorporación de fondos a la Secretaría de Finanzas las cuales en algunos objetos no se autorizaron y otras se hicieron parcialmente, por lo que al cierre del periodo se ve afectado el presupuesto en su ejecución cubriéndose dicha ejecución con la transferencia de la Administración Central y fondos de un Préstamo Bancario adquirido con Banco de los Trabajadores autorizado por la Junta Directiva de la Institución.

RESUMEN EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS 2017

INGRESOS PERIODO 2017					
	I TRIMESTRE	II TRIMESTRE	III TRIMESTRE	IV TRIMESTRE	TOTAL ACUMULADO 2017
DERECHOS VARIOS	1,848,134.75	1,788,990.03	1,927,627.83	2,004,096.84	7,568,849.50
INTERESES POR DEPOSITOS	30,481.77	19,061.51	16,676.96	87,804.41	154,024.65
INTERESES POR TITULOS Y VALORES INTERNOS	235,944.98	131,937.52	99,395.80	750.00	468,028.30
ALQUILER DE TIERRA Y TERRENOS	238,142.90	280,724.82	353,023.09	237,683.98	1,109,574.79
TRANSF. CORRIENTES DE LA ADMON CENTRAL	3,750,000.00		-	11,250,000.00	15,000,000.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE EMPRESAS PRIVADAS	7,077,947.08	7,423,655.02	7,822,237.03	6,454,518.14	28,778,357.27
TOTAL INGRESOS	13,180,661.48	9,644,368.90	10,218,960.71	20,034,863.41	53,078,834.51
GASTOS PERIODO 2017					
SERVICIOS PERSONALES	7,538,723.50	9,647,511.02	7,738,328.90	9,664,971.50	34,458,385.55
SERVICIOS NO PERSONALES	4,525,366.78	3,722,720.83	3,740,002.31	3,533,563.65	15,676,817.07
MATERIALES Y SUMINISTROS	262,714.89	178,695.29	263,871.97	306,086.71	1,011,368.86
BIENES CAPITALIZABLES	591,029.74	322,994.04	14,050.00	87,042.65	1,015,116.43
TRANSFERENCIAS	500,000.00	1,010,000.00	300,000.00	4,510,000.00	6,320,000.00
INTERESES POR PRESTAMO	-	42,291.67	33,229.16	246,061.36	372,936.36
TOTAL GASTOS	13,469,189.08	14,924,212.85	12,089,482.34	18,347,726.87	58,854,624.27
EXCEDENTE/DERCIT	-288,537.60	-5,279,843.95	-1,870,521.63	1,687,127.54	-5,775,789.76



Al cierre del periodo 2017 se percibieron ingresos por la cantidad de L. 53,078,834.51 y se ejecutaron gastos en L. 58,854,624.27 ocasionado un deficit con respecto a los ingresos por la cantidad de L. **-5,775,789.76**, dicho deficit de cubrio con un Prestamo Bancario adquirido con Banco de los Trabajadores por L. 10,000,000.00 autorizado por la Junta Directiva, asi como tambien con la Transferencia de Gobierno central por la cantidad de L. 11,250,000.00 recibida en el mes de diciembre de 2017.

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA E INCORPORACIÓN DE FONDOS

Al cuarto trimestre del año se solicitó modificación e incorporación de fondos de algunos objetos de gastos que se manejan fuera de presupuesto mediante Oficio D.E. 246 /2017 fuente 11 por la cantidad de L. 165,213.00 y fuente 12 recursos propios L. 726,289.00, utilizando los montos disponibles aprobados para el presupuesto de este año 2017, con la finalidad de cumplir con los objetivos institucionales, así como generar un real y eficiente reporte de rendición de cuentas.

Modificación No. 1 (Grupo 100)

Objetos a aumentar (Grupo 100)

No.	Gerencia Administrativa (GA)	Unidad Ejecutora (UE)	Fuente (FT)	Organismo (ORG)	Programa (PR)	Sub Programa (Sub)	Proyecto (Proy)	Actividad (ACT)	Obj.	Descripción	Valor
1	01	01	12	99	11	0	0	01	11600	Complementos	48,500.00
2	01	01	12	99	11	0	0	02	11600	Complementos	77,600.00
3	01	01	12	99	11	0	0	03	11600	Complementos	19,400.00
4	01	01	12	99	11	0	0	04	11600	Complementos	48,500.00
5	01	01	12	99	11	0	0	01	11710	Contribucion al INJUPEMP	115,364.00
6	01	01	12	99	11	0	0	03	11710	Contribucion al INJUPEMP	46,145.00
7	01	01	12	99	11	0	0	01	11750	Contribucion al IHSS	38,310.00
8	01	01	12	99	11	0	0	02	11750	Contribucion al IHSS	28,885.00
9	01	01	12	99	11	0	0	03	11750	Contribucion al IHSS	12,548.00

Objetos a disminuir (Grupo 100)

No.	Administrativa (GA)	Ejecutora (UE)	Fuente (FT)	Organismo (ORG)	Programa (PR)	Programa (Sub)	Proyecto (Proy)	Actividad (ACT)	Obj.	Descripción	Valor
1	01	01	12	99	11	0	0	04	11710	Contribucion al INJUPEMP	104,065.00
2	01	01	12	99	11	0	0	01	11520	Retribuciones al Personal Directivo y de Control	121,500.00
3	01	01	11	01	11	0	0	02	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	155,213.00
4	01	01	12	99	11	0	0	04	11750	Contribucion al IHSS	54,474.00
TOTAL											435,252.00

Modificación e Incorporación No. 2

Objetos a aumentar

No.	Gerencia Administrativa (GA)	Unidad Ejecutora (UE)	Fuente (FT)	Organismo (ORG)	Programa (PR)	Sub Programa (Sub)	Proyecto (Proy)	Actividad (ACT)	Obj.	Descripción	Valor
1	01	01	12	99	11	0	0	02	13000	Asignaciones Familiares	27,769.00
2	01	01	12	99	11	0	0	01	27300	Multas y Recargos	40,408.00
3	01	01	12	99	11	0	0	01	71220	Intereses por Prestamos del Sector Privado	188,073.00
4	01	01	12	99	11	0	0	01	15900	Otra Asistencia Social al Personal	200,000.00
TOTAL											456,250.00

Objetos a disminuir

No.	Administrativa (GA)	Ejecutora (UE)	Fuente (FT)	Organismo (ORG)	Programa (PR)	Programa (Sub)	Proyecto (Proy)	Actividad (ACT)	Obj.	Descripción	Valor
1	01	01	11	01	11	0	0	02	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	10,000.00
2	01	01	12	99	11	0	0	01	11520	Decimocuarto Mes	190,000.00
3	01	01	12	99	11	0	0	01	51220	Ayuda Social a Personas	12,500.00
4	01	01	12	99	11	0	0	03	51220	Ayuda Social a Personas	12,500.00
5	01	01	12	99	11	0	0	04	51220	Ayuda Social a Personas	2,769.00
6	01	01	12	99	11	0	0	01	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	10,000.00
7	01	01	12	99	11	0	0	02	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	60,000.00
8	01	01	12	99	11	0	0	04	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	30,000.00
9	01	01	12	99	11	0	0	01	33700	Especies Timbrados y Valores	30,000.00
10	01	01	12	99	11	0	0	02	33700	Especies Timbrados y Valores	50,000.00
11	01	01	12	99	11	0	0	04	33700	Especies Timbrados y Valores	30,000.00
12	01	01	12	99	11	0	0	01	34400	Llantas y Camaras de Aire	5,000.00
13	01	01	12	99	11	0	0	02	34400	Llantas y Camaras de Aire	10,000.00
14	01	01	12	99	11	0	0	04	34400	Llantas y Camaras de Aire	3,481.00
TOTAL											456,250.00

En respuesta de la Secretaria de Finanzas se realizó la modificación en forma parcial y algunos objetos no fueron autorizados Modificación No. 1 DICTAMEN 143-DGP-ID (Anexo 1)

Asimismo, se realizó modificación de traslados internos entre objetos de gastos del grupo 200 y 300 fuente 11 y 12 con el objetivo de cubrir con los compromisos que mantiene la Institución. Modificación No. 2 y 3 aprobado en Acta No. 289/2017 Junta Directiva (Anexo 2)

MODIFICACION PRESUPUESTARIA

Código: **506**

Institución: **CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS**

Objetos a aumentar FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25300	Servicio de Imprenta Publicaciones y Reproducciones	25,000
2	Supervisión y Regulación	25300	Servicio de Imprenta Publicaciones y Reproducciones	40,000
3	Servicio de Registro Cooperativista	25300	Servicio de Imprenta Publicaciones y Reproducciones	10,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	25300	Servicio de Imprenta Publicaciones y Reproducciones	25,000
1	Coordinación y Dirección Superior	25700	Servicio de Internet	12,500
2	Supervisión y Regulación	25700	Servicio de Internet	20,000
3	Servicio de Registro Cooperativista	25700	Servicio de Internet	5,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	25700	Servicio de Internet	12,500
1	Coordinación y Dirección Superior	26110	Pasajes Nacionales	10,556
2	Supervisión y Regulación	26110	Pasajes Nacionales	16,889
3	Servicio de Registro Cooperativista	26110	Pasajes Nacionales	4,222
4	Servicio de Atención al Afiliado	26110	Pasajes Nacionales	10,556
1	Coordinación y Dirección Superior	26210	Viaticos Nacionales	32,426
2	Supervisión y Regulación	26210	Viaticos Nacionales	51,882
3	Servicio de Registro Cooperativista	26210	Viaticos Nacionales	12,971
4	Servicio de Atención al Afiliado	26210	Viaticos Nacionales	32,426
1	Coordinación y Dirección Superior	26220	Viaticos al Exterior	51,499
2	Supervisión y Regulación	26220	Viaticos al Exterior	51,499
1	Coordinación y Dirección Superior	29200	Servicio de Vigilancia	12,817
2	Supervisión y Regulación	29200	Servicio de Vigilancia	20,508
3	Servicio de Registro Cooperativista	29200	Servicio de Vigilancia	5,127
4	Servicio de Atención al Afiliado	29200	Servicio de Vigilancia	12,817
TOTAL AUMENTAR				476,195

Objetos a disminuir FUENTE 11

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	70,415
2	Supervisión y Regulación	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	112,664
3	Servicio de Registro Cooperativista	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	28,166
4	Servicio de Atención al Afiliado	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	70,415
1	Coordinación y Dirección Superior	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Oficina y Muebles	5,107
2	Supervisión y Regulación	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Oficina y Muebles	8,171
3	Servicio de Registro Cooperativista	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Oficina y Muebles	2,043
4	Servicio de Atención al Afiliado	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipos de Oficina y Muebles	5,107
1	Coordinación y Dirección Superior	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	8,898
2	Supervisión y Regulación	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	14,462
3	Servicio de Registro Cooperativista	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	3,559
4	Servicio de Atención al Afiliado	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	8,673
2	Supervisión y Regulación	25400	Primas y Gastos de Seguro	62,590
3	Servicio de Registro Cooperativista	25400	Primas y Gastos de Seguro	9,629
4	Servicio de Atención al Afiliado	25400	Primas y Gastos de Seguro	24,073
1	Coordinación y Dirección Superior	26120	Pasajes al Exterior	42,223
TOTAL ADISMINUIR				476,195

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA

Código: 506

Institución: CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

Objetos a aumentar FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	10,000
2	Supervisión y Regulación	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	15,900
3	Servicio de Registro Cooperativista	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	5,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	10,000
1	Coordinación y Dirección Superior	25600	Publicidad y Propaganda	12,500
2	Supervisión y Regulación	25600	Publicidad y Propaganda	20,000
3	Servicio de Registro Cooperativista	25600	Publicidad y Propaganda	5,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	25600	Publicidad y Propaganda	12,500
1	Coordinación y Dirección Superior	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	9,386
2	Supervisión y Regulación	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	15,018
3	Servicio de Registro Cooperativista	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	3,755
4	Servicio de Atención al Afiliado	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	9,386
1	Coordinación y Dirección Superior	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	25,000
2	Supervisión y Regulación	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	40,000
3	Servicio de Registro Cooperativista	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	10,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	25,000
TOTAL AUMENTAR				228,445

Objetos a disminuir FUENTE 12

Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Valor
1	Coordinación y Dirección Superior	27111	Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas	900
2	Supervisión y Regulación	27111	Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas	1,440
4	Servicio de Atención al Afiliado	27111	Impuesto Sobre la Renta de Personas Jurídicas	1,260
1	Coordinación y Dirección Superior	27500	Gastos Judiciales	7,790
2	Supervisión y Regulación	27500	Gastos Judiciales	7,534
3	Servicio de Registro Cooperativista	27500	Gastos Judiciales	8,446
4	Servicio de Atención al Afiliado	27500	Gastos Judiciales	7,990
1	Coordinación y Dirección Superior	29100	Ceremonial y Protocolo	16,248
1	Coordinación y Dirección Superior	32310	Prendas de Vestir	6,892
2	Supervisión y Regulación	32310	Prendas de Vestir	11,027
3	Servicio de Registro Cooperativista	32310	Prendas de Vestir	2,756
4	Servicio de Atención al Afiliado	32310	Prendas de Vestir	6,892
1	Coordinación y Dirección Superior	33100	Papel de Escritorio	1,763
2	Supervisión y Regulación	33100	Papel de Escritorio	2,821
3	Servicio de Registro Cooperativista	33100	Papel de Escritorio	705
4	Servicio de Atención al Afiliado	33100	Papel de Escritorio	1,763
1	Coordinación y Dirección Superior	34400	Llantas y Camaras de Aire	5,000
2	Supervisión y Regulación	34400	Llantas y Camaras de Aire	6,000
3	Servicio de Registro Cooperativista	34400	Llantas y Camaras de Aire	4,000
4	Servicio de Atención al Afiliado	34400	Llantas y Camaras de Aire	6,519
1	Coordinación y Dirección Superior	35210	Productos Farmaceuticos y Medicinales	1,150
2	Supervisión y Regulación	35210	Productos Farmaceuticos y Medicinales	1,840
3	Servicio de Registro Cooperativista	35210	Productos Farmaceuticos y Medicinales	460
4	Servicio de Atención al Afiliado	35210	Productos Farmaceuticos y Medicinales	1,150
1	Coordinación y Dirección Superior	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	10,146
2	Supervisión y Regulación	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	16,233
3	Servicio de Registro Cooperativista	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	4,058
4	Servicio de Atención al Afiliado	35650	Aceites y Grasas Lubricantes	10,146
1	Coordinación y Dirección Superior	39200	Utiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	5,365
2	Supervisión y Regulación	39200	Utiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	8,584
3	Servicio de Registro Cooperativista	39200	Utiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	2,146
4	Servicio de Atención al Afiliado	39200	Utiles de Escritorio Oficina y Enseñanza	5,365
1	Coordinación y Dirección Superior	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	3,676
2	Supervisión y Regulación	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	5,882
3	Servicio de Registro Cooperativista	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	1,470
4	Servicio de Atención al Afiliado	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	3,676
1	Coordinación y Dirección Superior	39600	Repuestos y Accesorios	9,838
2	Supervisión y Regulación	39600	Repuestos y Accesorios	15,740
3	Servicio de Registro Cooperativista	39600	Repuestos y Accesorios	3,936
4	Servicio de Atención al Afiliado	39600	Repuestos y Accesorios	9,838
TOTAL A DISMINUIR				228,445

EJECUCIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2017

INFORME MENSUAL DE EJECUCION FISICA Y FINANCIERA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2017

Correspondiente al : PERIODO 2017

Código: 506

Institución: CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVA

I. Análisis de la Ejecución Física del POA

ACT/ OBRA	PROGRAMA/ACTIVIDAD/RESULTADO DE PRODUCCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	PROGRAMADO PARA EL IV TRIMESTRE	EJECUTADO EN DICIEMBRE		% DE AVANCE
			CANTIDAD	CANTIDAD	COSTO	CANTIDAD
001	COORDINACIÓN Y DIRECCIÓN SUPERIOR				9,692,611.00	
002	SUPERVISIÓN Y REGULACIÓN				24,265,324.60	
	SUPERVISIONES A COOPERATIVAS	U.M.96	168	170		101%
	NORMAS DE CONTROL Y RIESGO APROBADAS Y PÚBLICAS		13	8		62%
003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA				2,713,229.40	
	CERTIFICACIONES DE INSCRIPCIÓN	U.M.9	637	699		110%
004	SERVICIO DE ATENCIÓN AL AFILIADO					
	AFILIADOS ATENDIDOS	U.M.18	5,400	6,239	10,237,222.00	116%
			6,218.00	7,116.00	46,908,387.00	

Fuente SIAFI. Reporte de Resultados de Producción por Institución

INFORME MENSUAL DE EJECUCION FÍSICA Y FINANCIERA DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2017

Correspondiente al : PERIODO 2017

Código: 0506

Institución: CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

II. Análisis de la Ejecución Financiera del Presupuesto

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO ANUAL		PRESUPUESTO EJECUTADO		% DE AVANCE
		APROBADO	VIGENTE CON MODIFICACION	PROGRAMADO 2017	ACUMULADO A DICIEMBRE	
	GASTO CORRIENTE INSTITUCIONAL					
10000	SERVICIOS PERSONALES	36,147,243.00	36,175,012.00	36,175,012.00	34,199,509.00	95%
20000	SERVICIOS NO PERSONALES	10,577,000.00	10,694,245.00	10,694,245.00	10,579,410.00	99%
30000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,240,000.00	937,603.00	937,603.00	912,699.00	97%
	GASTO DE CAPITAL INSTITUCIONAL					
40000	BIENES CAPITALIZABLES	2,350,000.00	2,350,000.00	2,350,000.00	1,015,117.00	43%
50000	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	60,000.00	35,731.00	35,731.00	20,000.00	56%
70000	SERVICIO DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	181,652.00	181,652.00	181,652.00	
	TOTAL	50,374,243.00	50,374,243.00	50,374,243.00	46,908,387.00	93%

**INFORME MENSUAL DE EJECUCION FISICA Y FINANCIERA
DEL PLAN OPERATIVO ANUAL Y PRESUPUESTO 2017**

Correspondiente al : PERIODO 2017

Código: **0506** Institución: **CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS**

IV. Ejecución Financiera por Regiones y Objetivos de la Visión de País.

4.2 Por objetivos de la Visión de País.

OBJETIVO VISION DE PAIS	PRESUPUESTO ANUAL		PRESUPUESTO		% DE AVANCE
	PROBADO CONGRESO	VIGENTE	PROGRAMADO 2017	ACUMULADO A DICIEMBRE	
Una Honduras productiva, generadora de oportunidades y empleo, que aprovecha de manera sostenible sus recursos, y reduce la vulnerabilidad ambiental.	50,374,243.00	50,374,243.00	50,374,243.00	46,908,387.00	93%

Fuente SIAFI. Reporte de Objetivos, Visión de País por institución y Fuente de Financiamiento.

001 Coordinación y Dirección Superior

Esta actividad no tiene resultado de producción, es la Actividad encargada de coordinar toda la operatividad del programa y la institución en general, se incluyen los Sueldos y Salarios que corresponden a la Dirección Ejecutiva de la Oficina Principal, de la Regional San Pedro Sula y Regional Choluteca.

002 Supervisión y Regulación: esta actividad tiene la responsabilidad de ejercer la fiscalización, control, supervisión administrativa, económica, financiera, social, legal y la gestión de riesgo tan frecuente como lo crea necesario y sin previo aviso del sector cooperativo.

01 Supervisiones a Cooperativas: Esta actividad tiene una programación en el año de ciento sesenta y ocho (168) Supervisiones, se realizaron ciento setenta (170) ejecutándose en un **101%**, realizándose la misma cantidad de análisis realizados de los informes financieros como producto intermedio.

✓ **Superintendencia de Ahorro y Crédito**

En el plan de trabajo para el año se programó un total de cuarenta y cinco (45) supervisiones realizándose un total de cuarenta y siete (47) cumpliéndose en un **104%**, también se sigue con una (1) intervención a una cooperativa, en donde se tiene asignados equipos de trabajo permanentes en revisiones especiales ordenadas por la Junta Directiva de esta Institución mientras se resuelven los aspectos legales pertinentes.

✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan de trabajo para el año se programó un total de ciento veinte y cinco (125) supervisiones a cooperativas realizándose un total de ciento veinte y cinco (125), cumpliéndose en un **100%** con lo programado

02 Normas de control y riesgo aprobadas: esta actividad se establece en la Ley de Cooperativas de Honduras artículo 96, inciso j) Dictar Normas que aseguren el cumplimiento y práctica de los principios del buen gobierno cooperativo, con el fin de que las cooperativas logren sus objetivos estratégicos y se garantice la confianza de sus afiliados y del público en general, se programaron en el año trece (13) publicaciones y se ejecutaron ocho (8) cumpliéndose en un **62%** de lo programado.

✓ **Superintendencia de Ahorro y Crédito**

En el plan de trabajo para el año se programaron cinco (5) publicaciones realizándose cinco (5) cumpliendo en un **100%** con lo programado.

✓ **Superintendencia de Otros Subsectores**

En el plan de trabajo para el año se programaron ocho (8) publicaciones realizándose tres (3) cumpliendo en un **38%** con lo programado, quedando para el año 2018 pendientes 5 normas las cuales están en proceso 4 Normas ya aprobadas y 1 en proyecto de norma elaborada, las cuales seguirán los procedimientos correspondientes para su publicación.

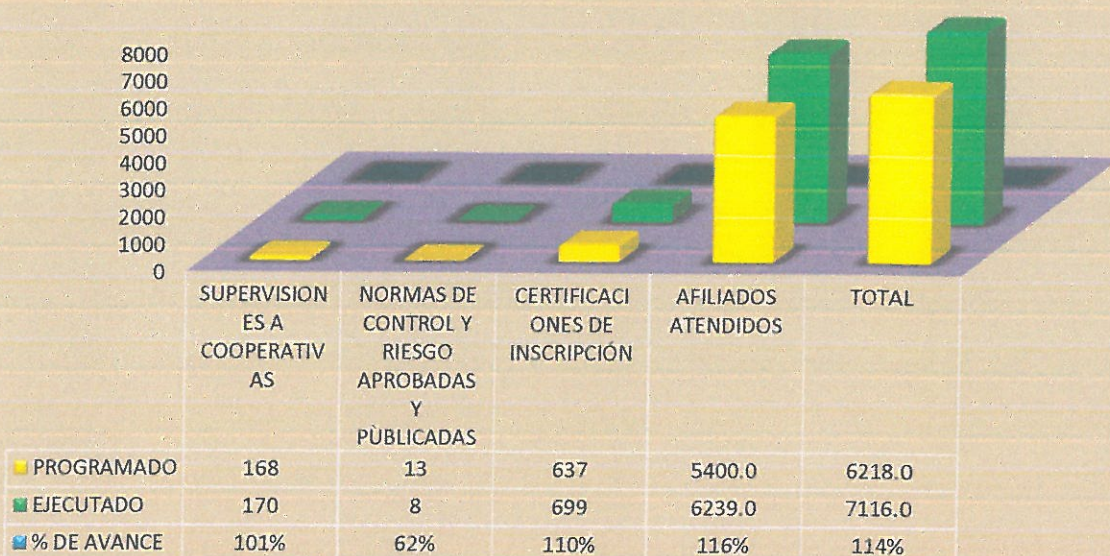
003 Servicio de Registro a Cooperativistas: esta actividad es la responsable de mantener actualizadas las estadísticas del Sistema Cooperativo entre ellos el libro de inscripción de cooperativas.

01 Certificación de Inscripción entregadas a cooperativas: Se programó para el año seiscientos treinta y siete (637) Certificaciones de inscripciones a Cooperativas, y se realizaron seiscientos noventa y nueve (699), su ejecución fue de un **110%**, realizándose la misma cantidad de expedientes actualizados como producto intermedio.

004 Atenciones brindadas a los Afiliados: esta actividad es la responsable de brindar atención a cooperativas y afiliados.

01 Afiliados Atendidos: Se tiene programado para el año la atención de cinco mil cuatrocientos (5,400) Cooperativas y Afiliados, se realizaron seis mil doscientos treinta y nueve (6,239) atenciones, ejecutándose en un **116%**, realizándose la misma cantidad de consultas atendidas como producto intermedio.

EJECUCIÓN FÍSICA DE POA 2017



EJECUCIÓN POA PERÍODO 2017



Modificación al Plan Operativo Anual (POA) 2017

Se realizó una reformulación al POA 2017 disminuyendo el producto final 01 Supervisiones y Regulaciones Realizadas a Cooperativas de los meses de Septiembre a Diciembre, autorizadas mediante Oficio No. D.E. -219-201, la modificación se realizaron a solicitud de las dos Superintendencias de la Institución, en vista que se están realizando Procesos de intervenciones, liquidación de Cooperativas y revisiones especiales, así como las cooperativas atendidas por la Superintendencia de Otros Subsectores no disponen de la Información Financiera de forma oportuna que dificultan el cumplimiento de las supervisiones programadas, los cambios se realizaron en la Plataforma de Gestión de Resultados y SIAFI GES.

CORRELATIVO	DESCRIPCION	POA PROGRAMADO 2017	MODIFICACION POA 2017	POA REFORMULADO 2017	OBSERVACIONES
		CANTIDAD	CANTIDAD	CANTIDAD	
Producto Final 01	Supervisión y Regulación Realizadas a Cooperativas	195	27	168	Se realizó la disminución de 27 Supervisiones a Cooperativas, 2 supervisiones de la Superintendencia de Ahorro y Crédito y 25 de la Superintendencia de Otros Subsectores
Producto Final 02	Normas de Control y Riesgo Publicadas a la Gaceta	13	0	13	
Producto Final 03	Certificación de Inscripción entregadas a Cooperativas	637	0	637	
Producto Final 04	Atenciones Brindas a los Afiliados	5400	0	5400	

Ejecución por Actividad

El costo para la ejecución física del Plan Operativo Anual para el periodo 2017 de acuerdo a SIAFI, es de L 46,908,387.00 siendo Supervisión y Regulación el que absorbe la mayor parte del costo con L 24,265,324.60 un 52%, Coordinación y Dirección Superior L 9,692,611.00, un 20%, Servicio de Atención al Afiliado L 10,237,222.00 con 22% y Servicio de Registro Cooperativista L 2,713,229.40 equivalente a un 6%.

Conclusiones:

- Los ingresos percibidos para el periodo 2017 fue de **L. 53,078,834.51** superando en un **105%** del presupuesto total de ingresos aprobado, los cuales se generaron en un 28% por transferencia de la Administración Central y un 72% con fondos propios.
- La ejecución del gasto para el periodo 2017 fue de **L 58,854,624.27** ejecutándose en un **117%** del presupuesto aprobado de L 50,374,243.00, ocasionado un déficit con relación al presupuesto aprobado e ingresos percibidos.

Recomendaciones:

- Tomar en cuenta los lineamientos de presupuesto que estipula la Secretaría de Finanzas mediante las Disposiciones Generales de Presupuesto para una mejor administración, así mismo ejecutar la Planificación Presupuestaria de acuerdo a las Actividades del Plan Operativo Anual para su cumplimiento.


Lic. Vera Alvarado
Oficial de UPEG
CONSUCOOP



ANEXO 1



DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 **Documento: 1**

República de Honduras



21/12/2017 12:12:38
Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 1 de 3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Lugar: 08 01 Distrito Central

Institución: 0506 Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas

Modificación:	491	Traslados entre Objetos del Gasto de la Administración	Nro. Documento:	000001
----------------------	-----	--	------------------------	--------

SS.U, EPF,EPNF

Instr. Jurídico: 90 Otros Instrumentos Jurídicos

Fecha: 07/12/17

Nro. Documento: 0000001

Estado: AUTORIZADO

Número: DICTAMEN 143-DGP-ID

DOCUMENTOS RELACIONADOS

TIPO	INSTITUCION	NRO. DOC o EXPEDIENTES	ESTADO																																
3	0506	5,6,7	AUTORIZADO																																
EGRESOS																																			
INST	GA	UE	Fte.	Org.	Prg.	Spg.	Pry.	Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Trf.Bnf	Crd. Disp.	Impt. UE	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Sefin	Crd. Actual.																	
AUMENTO EGRESOS																																			
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR																										
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	104,065.00	104,065.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	11750	Contribuciones para Seguro Social	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	38,310.00	38,310.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	27300	Multas y Recargos	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	40,408.00	40,408.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	71220	Intereses por Préstamos del Sector Privado	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	181,652.00	181,652.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	13000	Asignaciones Familiares	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	27,769.00	27,769.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	11750	Contribuciones para Seguro Social	0000	0.00	0.00	0.00	0.00	10,501.00	10,501.00																	
Total Aumento Egresos:													0.00	0.00	0.00	0.00	402,705.00	402,705.00																	
DISMINUCION EGRESOS																																			
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR																										
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	10,960.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	960.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	33700	Especies Timbradas y Valores	0000	31,435.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	1,435.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	51220	Ayuda Social a Personas	0000	8,993.00	0.00	0.00	0.00	5,000.00	3,993.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	10,000.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	0.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	33700	Especies Timbradas y Valores	0000	74,016.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	14,016.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	34400	Liantas y Cámaras de Aire	0000	50,832.00	0.00	0.00	0.00	50,000.00	832.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	51220	Ayuda Social a Personas	0000	14,389.00	0.00	0.00	0.00	10,000.00	4,389.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	11710	Contribuciones al Instituto Nacional de Jubilaciones y Pensiones de los Empleados y Funcionarios del	0000	11,500.00	0.00	0.00	0.00	11,500.00	0.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	11750	Contribuciones para Seguro Social	0000	137,934.00	0.00	0.00	0.00	104,065.00	33,869.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	48,811.00	0.00	0.00	0.00	48,811.00	0.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	33700	Especies Timbradas y Valores	0000	27,079.00	0.00	0.00	0.00	27,079.00	0.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	34400	Liantas y Cámaras de Aire	0000	31,434.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	1,434.00																	
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	51220	Ayuda Social a Personas	0000	8,993.00	0.00	0.00	0.00	3,481.00	5,512.00																	
Total Disminución Egresos:													476,376.00	0.00	0.00	0.00	2,769.00	7,231.00																	
INGRESOS																																			
INST	GA	UE	Fte.	Org.	Prg.	Spg.	Pry.	Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Trf.Bnf	Crd. Disp.	Impt. UE	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Sefin	Crd. Actual.																	
Total Ingresos:																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ingresos:																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

JUSTIFICACIONES: Resumen UE

Resumen GA

Resumen Institución

Resumen DGP



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 1



21/12/2017 12:12:38

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 2 de 3

JUSTIFICACIONES: Resumen UE

Resumen GA

Resumen Institución

Resumen DGP

Se realiza modificación presupuestaria de acuerdo a Oficio No. D.E. 246/2017 de fecha 29 de Noviembre de 2017 enviado por CONSUCOOP por traslado entre objetos del gasto para poder seguir con la operatividad normal de la institución sin alterar el presupuesto. Se autoriza mediante Dictamen No. 143-DGP-ID de fecha 07 de Diciembre de 2017.

DICTAMEN DGIP

Favorable? Dictamen

DICTAMEN DGP

Analisis Egresos

Analisis Ingresos

Verificado por UE:

Fecha y hora:

Verificado por GA:

Fecha y hora:

Verificado por INS:

Fecha y hora:

Verificado por Egresos DGP: KARRIAZA
KEVIN JOSUE ARRIAZA AMADOR

Fecha y hora: 08/12/2017 14:42:37

Aprobado por DGP: SSANCHEZ5
SINDY MARIA SANCHEZ PINEDA

Fecha y hora: 20/12/2017 14:25:12

Aprobación DGIP:

Fecha y hora:

SSANCHEZ5

Autorizado SEFIN: SINDY MARIA SANCHEZ PINEDA

20/12/2017 14:27:53

Fecha y hora:

CUOTA DE COMPROMISO TRIMESTRAL Resumen por GA- UE, Fuente y Clase de Gasto

GA	UE	Fuente	Clase Gasto	Disminución	Ppto Disponible	Cuota Reservada	Sobregiro (Disponible - Cuota Reservada)
001	001	12	6	-181,652.00	181,652.00	0.00	181,652.00
001	001	12	10	-27,769.00	108,238.00	80,469.00	27,769.00



Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 3 de 3

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 1

República de Honduras

CUOTA DE COMPROMISO TRIMESTRAL								Página
Resumen por GA-UE, Fuente y Clase de Gasto								
GA	UE	Fuente	Clase Gasto	Disminución	Ppto Disponible	Cuota Reservada	Sobregiro (Disponible - Cuota Reservada)	
001	001	12	3	88,073.00	245,168.00	379,861.00	-134,693.00	
001	001	12	1	0.00	5,857,487.00	5,856,582.00	905.00	
001	001	12	12	97,079.00	114,976.00	112,055.00	2,921.00	
001	001	12	15	24,269.00	15,731.00	40,000.00	-24,269.00	

ANEXO 2



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 2



27/12/2017 10:47:57

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 1 de 3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Lugar: 08 01 Distrito Central
Institución: 0506 Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas
Modificación: 403 Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000,30000 (excepto 21100, 21200, 21300, 21420) entre categorías
Instr. Jurídico: 06 Resolución Organo Directivo

Fecha: 18/12/17
Nro. Documento: 000002
Estado: AUTORIZADO
Número: ACTA NO. 289/2017

DOCUMENTOS RELACIONADOS

TIPO		INSTITUCION		NRO. DOC o EXPEDIENTES		ESTADO											
3		0506		10,11,12		AUTORIZADO											
EGRESOS																	
INST	GA	UE	Fte.	Org.	Prg. Spg.	Pry. Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Trf.Bnf	Crđ. Disp.	Impt. UE	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Sefin	Crđ. Actual.	
AUMENTO EGRESOS																	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	10,556.00	10,556.00	10,556.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	32,426.00	32,426.00	32,426.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	51,499.00	51,499.00	51,499.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	0000	0.00	0.00	0.00	12,817.00	12,817.00	12,817.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	0.00	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	0.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	0.00	0.00	0.00	16,889.00	16,889.00	16,889.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	18,067.00	0.00	0.00	51,882.00	51,882.00	69,949.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	0.00	0.00	0.00	51,499.00	51,499.00	51,499.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	0000	0.00	0.00	0.00	20,508.00	20,508.00	20,508.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	0000	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	0000	0.00	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	0000	0.00	0.00	0.00	4,222.00	4,222.00	4,222.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	0000	0.00	0.00	0.00	12,971.00	12,971.00	12,971.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	0000	0.00	0.00	0.00	5,127.00	5,127.00	5,127.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	0000	0.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	0000	0.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	0000	0.00	0.00	0.00	10,556.00	10,556.00	10,556.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	0000	0.00	0.00	0.00	32,426.00	32,426.00	32,426.00	
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	0000	0.00	0.00	0.00	12,817.00	12,817.00	12,817.00	

DISMINUCION EGRESOS																	
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	0000	79,234.50	0.00	70,415.00	70,415.00	8,819.50
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	0000	6,120.00	0.00	5,107.00	5,107.00	1,013.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	0000	9,173.00	0.00	8,898.00	8,898.00	275.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	26120	Pasajes al Exterior	0000	42,223.00	0.00	42,223.00	42,223.00	0.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	0000	253,811.80	0.00	112,664.00	112,664.00	141,147.80
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	0000	9,792.00	0.00	8,171.00	8,171.00	1,621.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	23500	Limpieza, Aseo y Fumigación	0000	14,676.00	0.00	14,462.00	14,462.00	214.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	25400	Primas y Gastos de Seguro	0000	71,095.00	0.00	62,590.00	62,590.00	8,505.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	0000	38,453.20	0.00	28,166.00	28,166.00	10,287.20



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 2



27/12/2017 10:47:57

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 2 de 3

0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	0000	2,448.00	0.00	0.00	2,043.00	2,043.00	405.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	23500	Limpieza, Asso y Fumigación	0000	3,670.00	0.00	0.00	3,559.00	3,559.00	111.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	25400	Primas y Gastos de Seguro	0000	12,960.00	0.00	0.00	9,629.00	9,629.00	3,331.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	22100	Alquiler de Edificios, Viviendas y Locales	0000	86,595.50	0.00	0.00	70,415.00	70,415.00	16,180.50
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	23360	Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina y Muebles	0000	5,571.00	0.00	0.00	5,107.00	5,107.00	464.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	23500	Limpieza, Asso y Fumigación	0000	8,673.00	0.00	0.00	8,673.00	8,673.00	0.00
0506	001	001	11	001	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	25400	Primas y Gastos de Seguro	0000	48,710.00	0.00	0.00	24,073.00	24,073.00	24,637.00
Total Disminución Egresos:													693,206.00	0.00	0.00	476,195.00	476,195.00	217,011.00

INGRESOS

INST	GA	Item	Descripción	Fte.	Org.	Rubro	Trf Orig.	Crd. Vigt.	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Sefin	Crd. Actual.
------	----	------	-------------	------	------	-------	-----------	------------	----------	-----------	-------------	--------------

AUMENTO INGRESOS

DISMINUCION INGRESOS

JUSTIFICACIONES: Resumen UE

Resumen GA

Resumen Institución

Resumen DGP

SE SOLICITA MODIFICACION PRESUPUESTARIA
ENTRE OBJETOS DE GASTOS CONFORME ACTA
289/2017 PUNTO NO. 12 ACUERDO NO. 9

DICTAMEN DGIP

Favorable? Dictamen

DICTAMEN DGP

Analisis Egresos

Analisis Ingresos



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 2



27/12/2017 10:47:57

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 3 de 3

Verificado por UE:

Fecha y hora:

Aprobado por UE:

Fecha y hora:

Verificado por GA:

Fecha y hora:

Aprobado por GA:

Fecha y hora:

Verificado por INS: VALVARADO6

VERA SUYAPA ALVARADO ORDOÑEZ

Fecha y hora: 27/12/2017 10:09:09

Aprobado por INS: BAVILA3

BENITA LIBETH AVILA CASCO

Fecha y hora: 27/12/2017 10:11:55

Verificado por Egresos DGP:

Fecha y hora:

Verificado por Ingresos DGP/DGCP:

Fecha y hora:

Aprobado por DGP:

Fecha y hora:

Creación Dictamen DGIP:

Fecha y hora:

Aprobación DGIP:

Fecha y hora:

Rechazado:

Fecha y hora:

VALVARADO6

VERA SUYAPA ALVARADO ORDOÑEZ

Autorizado SEFIN: 27/12/2017 10:38:37

Fecha y hora:

CUOTA DE COMPROMISO TRIMESTRAL						
Resumen por GA- UE, Fuente y Clase de Gasto						
GA	UE	Fuente	Clase Gasto	Disminución	Ppto Disponible	Cuota Reservada
001	001	11	9	-232,703.00	292,993.00	60,290.00
001	001	11	13	281,660.00	267,529.00	549,189.00
001	001	11	3	-48,957.00	256,675.00	206,510.00
						232,703.00
						-281,660.00
						50,165.00

Sobregiro
(Disponible - Cuota Reservada)



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 3



27/12/2017 10:46:14

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 1 de 3

MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Lugar: 08 01 Distrito Central
Institución: 0506 Consejo Nacional Supervisor de Cooperativas
Modificación: 403 Traslados ID entre grupos objetos de gasto 20000.30000 (excepto 21100, 21200, 21300, 21420) entre categorías
Instr. Jurídico: 06 Resolución Organo Directivo

Fecha: 18/12/17
Nro. Documento: 000003
Estado: AUTORIZADO
Número: ACTA NO. 289/2017

DOCUMENTOS RELACIONADOS

TIPO		INSTITUCION		NRO. DOC. o EXPEDIENTES		ESTADO												
3		0506		13,14,15		AUTORIZADO												
EGRESOS																		
INST	GA	UE	Fte.	Org.	Prg.	Spg.	Pty.	Aob.	Descripción	Obj.	Descripción	Trf.Bnf	Crd. Disp.	Impt. UE	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Sefin	Crd. Actual.
AUMENTO EGRESOS																		
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	0000	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	25600	Publicidad y Propaganda	0000	0.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	0000	0.00	0.00	0.00	9,386.00	9,386.00	9,386.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	960.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00	25,960.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	0000	0.00	0.00	0.00	15,900.00	15,900.00	15,900.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	25600	Publicidad y Propaganda	0000	0.00	0.00	0.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	0000	0.00	0.00	0.00	15,018.00	15,018.00	15,018.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	14,016.00	0.00	0.00	40,000.00	40,000.00	54,016.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	0000	0.00	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	25600	Publicidad y Propaganda	0000	0.00	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	0000	0.00	0.00	0.00	3,755.00	3,755.00	3,755.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	003	SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	25500	Comisiones y Gastos Bancarios	0000	0.00	0.00	0.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	25600	Publicidad y Propaganda	0000	0.00	0.00	0.00	12,500.00	12,500.00	12,500.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	25900	Otros Servicios Comerciales y Financieros	0000	0.00	0.00	0.00	9,386.00	9,386.00	9,386.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	004	SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	31100	Alimentos y Bebidas para Personas	0000	0.00	0.00	0.00	25,000.00	25,000.00	25,000.00

DISMINUCION EGRESOS																		
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	27111	Impuesto sobre la Renta de Personas Juridicas	0000	2,775.00	0.00	0.00	900.00	900.00	1,875.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	27500	Gastos Judiciales	0000	7,790.00	0.00	0.00	7,790.00	7,790.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	29100	Ceremonial y Protocolo	0000	25,348.00	0.00	0.00	16,248.00	16,248.00	9,100.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	32310	Prendas de Vestir	0000	6,892.00	0.00	0.00	6,892.00	6,892.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	33100	Papel de Escritorio	0000	4,263.00	0.00	0.00	1,763.00	1,763.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	34400	Llantias y Cámaras de Aire	0000	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	5,000.00	2,500.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	35210	Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	0000	2,489.00	0.00	0.00	1,150.00	1,150.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	35650	Acelites y Grasas Lubrificantes	0000	10,595.00	0.00	0.00	10,146.00	10,146.00	1,339.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	39200	Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	0000	7,426.00	0.00	0.00	5,365.00	5,365.00	449.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	39400	Utensilios de Cocina y Comedor	0000	3,676.00	0.00	0.00	3,676.00	3,676.00	2,061.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	39600	Repuestos y Accesorios	0000	11,878.00	0.00	0.00	9,838.00	9,838.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	001	COORDINACION Y DIRECCION SUPERIOR	27111	Impuesto sobre la Renta de Personas Juridicas	0000	1,959.00	0.00	0.00	1,440.00	1,440.00	2,040.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	27500	Gastos Judiciales	0000	7,534.00	0.00	0.00	7,534.00	7,534.00	519.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	32310	Prendas de Vestir	0000	11,027.00	0.00	0.00	11,027.00	11,027.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	33100	Papel de Escritorio	0000	6,819.00	0.00	0.00	2,821.00	2,821.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	000	002	SUPERVISION Y REGULACION	34400	Llantias y Cámaras de Aire	0000	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	3,998.00
														0.00	0.00	6,000.00	6,000.00	0.00

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS



27/12/2017 10:46:14

Gestión: 2017

Republica de Honduras

Institución: 506 Documento: 3

R_MPR_DMPR_DOC

Página 2 de 3

0506	001	001	12	099	11	00	002 SUPERVISION Y REGULACION	35210 Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	0000	3,982.00	0.00	0.00	1,840.00	1,840.00	2,142.00
0506	001	001	12	099	11	00	002 SUPERVISION Y REGULACION	35550 Aceites y Grasas Lubricantes	0000	16,953.00	0.00	0.00	16,233.00	16,233.00	720.00
0506	001	001	12	099	11	00	002 SUPERVISION Y REGULACION	39200 Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	0000	11,884.00	0.00	0.00	8,584.00	8,584.00	3,300.00
0506	001	001	12	099	11	00	002 SUPERVISION Y REGULACION	39400 Utensilios de Cocina y Comedor	0000	5,882.00	0.00	0.00	5,882.00	5,882.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	002 SUPERVISION Y REGULACION	39600 Repuestos y Accesorios	0000	19,007.00	0.00	0.00	15,740.00	15,740.00	3,267.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	27500 Gastos Judiciales	0000	8,446.00	0.00	0.00	8,446.00	8,446.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	32310 Prendas de Vestir	0000	2,756.00	0.00	0.00	2,756.00	2,756.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	33100 Papel de Escritorio	0000	2,395.00	0.00	0.00	705.00	705.00	1,690.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	34400 Lantias y Cámaras de Aire	0000	4,000.00	0.00	0.00	4,000.00	4,000.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	35210 Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	0000	995.00	0.00	0.00	460.00	460.00	535.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	35650 Aceites y Grasas Lubricantes	0000	4,240.00	0.00	0.00	4,058.00	4,058.00	182.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	39200 Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	0000	2,972.00	0.00	0.00	2,146.00	2,146.00	826.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	39400 Utensilios de Cocina y Comedor	0000	1,470.00	0.00	0.00	1,470.00	1,470.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	003 SERVICIO DE REGISTRO COOPERATIVISTA	39600 Repuestos y Accesorios	0000	4,753.00	0.00	0.00	3,936.00	3,936.00	817.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	27111 Impuestos sobre la Renta de Personas Jurídicas	0000	2,774.00	0.00	0.00	1,260.00	1,260.00	1,514.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	27500 Gastos Judiciales	0000	7,990.00	0.00	0.00	7,990.00	7,990.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	32310 Prendas de Vestir	0000	6,892.00	0.00	0.00	6,892.00	6,892.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	33100 Papel de Escritorio	0000	4,263.00	0.00	0.00	1,763.00	1,763.00	2,500.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	34400 Lantias y Cámaras de Aire	0000	6,519.00	0.00	0.00	6,519.00	6,519.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	35210 Productos Farmacéuticos y Medicinales Varios	0000	2,489.00	0.00	0.00	1,150.00	1,150.00	1,339.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	35550 Aceites y Grasas Lubricantes	0000	10,595.00	0.00	0.00	10,146.00	10,146.00	449.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	39200 Utiles de Escritorio, Oficina y Enseñanza	0000	7,425.00	0.00	0.00	5,365.00	5,365.00	2,060.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	39400 Utensilios de Cocina y Comedor	0000	3,676.00	0.00	0.00	3,676.00	3,676.00	0.00
0506	001	001	12	099	11	00	004 SERVICIO DE ATENCION AL AFILIADO	39600 Repuestos y Accesorios	0000	11,878.00	0.00	0.00	9,838.00	9,838.00	2,040.00

INST	GA	Item	Descripción	Fie.	Org.	Rubro	Descripción	Trf Orig.	Crd. Vigt.	Impt. GA	Impt. Ins	Impt. Safin	Crd. Actual.
AUMENTO INGRESOS													
DISMINUCION INGRESOS													
JUSTIFICACIONES: Resumen UE													
Resumen GA													
Resumen Institución													
SE SOLICITA MODIFICACION PRESUPUESTARIA ENTRE OBJETOS DE GASTO CONFORME ACTA JUNTA DIRECTIVA NO. 289/2017													
Resumen DGP													
DICTAMEN DGIP													
Favorable? Dictamen													
DICTAMEN DGP													
Analisis Egresos													
Analisis Ingresos													



República de Honduras

DOCUMENTO DE MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS

Institución: 506 Documento: 3



27/12/2017 10:46:14

Gestión: 2017

R_MPR_DMPR_DOC

Página 3 de 3

Verificado por UE:

Fecha y hora:

Aprobado por UE:

Fecha y hora:

Verificado por GA:

Fecha y hora:

Aprobado por GA:

Fecha y hora:

Verificado por INS: VALVARADO6

VERA SUYAPA ALVARADO ORDOÑEZ

Fecha y hora: 27/12/2017 10:09:56

Aprobado por INS: BAVILA3

BENITA LIBETH AVILA CASCO

Fecha y hora: 27/12/2017 10:11:42

Verificado por Egresos DGP:

Fecha y hora:

Verificado por Ingresos DGP/DGCP:

Fecha y hora:

Aprobado por DGP:

Fecha y hora:

Creación Dictamen DGIP:

Fecha y hora:

Aprobación DGIP:

Fecha y hora:

Rechazado:

Fecha y hora:

VALVARADO6

VERA SUYAPA ALVARADO ORDOÑEZ

Autorizado SEFIN: 27/12/2017 10:12:55

Fecha y hora:

CUOTA DE COMPROMISO TRIMESTRAL						
Resumen por GA- UE, Fuente y Clase de Gasto						
GA	UE	Fuente	Clase Gasto	Disminución	Ppto Disponible	Cuota Reservada
001	001	12	14	40,583.00	13,053.00	53,636.00
001	001	12	11	4,600.00	5,355.00	9,955.00
001	001	12	3	54,817.00	245,168.00	379,861.00
001	001	12	12	-100,000.00	114,976.00	112,055.00
						-40,583.00
						-4,600.00
						-134,693.00
						2,921.00

Sobregiro
(Disponible - Cuota Reservada)