

**CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS  
CONSUCOOP  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 JUNIO 2014  
( Valores en lempiras )**

1	ACTIVO	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
11	<b>Activo Corriente</b>			
111	<b>Efectivo y Equivalentes</b>	7699,308.05	1752,238.37	Nota 1
1111	Caja			
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	15,000.00	15,000.00	
11112	Caja General	31,880.00	860.00	
1112	Bancos	7652,428.05	1736,378.37	
112	<b>Inversiones Financieras Corrientes</b>	1062,465.48	1087,465.48	Nota 2
11211	Inversion en Bonos	125,000.00	150,000.00	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	937,465.48	937,465.48	
113	<b>Cuentas a Cobrar Corrientes</b>	4614,024.46	6162,482.43	Nota 3
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	2332,197.15	4242,004.61	
11311	Cuentas a Cobrar Corrientes por Impuestos	50,487.03	134,371.04	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes	1741,571.40	1679,905.58	
11321	Transferencias por Cobrar	415,000.00		
11381	Garantías por Alquileres	74,768.88	106,201.20	
115	<b>Bienes Inventariables</b>	328,549.68	248,331.62	Nota 4
1151	Materiales y Suministros			
11511	Inventario de Bienes y Productos para la Venta	20,754.40	22,938.90	
11512	Materiales y Suministros	67,303.82	115,081.49	
11534	Timbres y Blancos Consulares	240,491.46	110,311.23	
116	<b>Otros Activos Corrientes</b>	31,607.16	44,927.30	Nota 5
1161	Otros Activos Corrientes			
1161	Gastos Pagados por Adelantado	31,607.16	44,927.30	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>13735,954.83</b>	<b>9295,445.20</b>	
123	<b>Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado</b>	<b>5514,467.37</b>	<b>5377,312.85</b>	Nota 6
1231	Tierras y Terrenos			
12311	Tierras y Terrenos	1579,697.94	1579,697.94	
12331	Equipos de Oficina	664,965.21	642,650.75	
12334	Equipos de Transporte	2024,666.32	2024,666.32	
12336	Equipos de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	
12337	Equipos de Informática	883,178.49	779,054.69	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	30,337.21	30,337.21	
12361	Instalaciones	327,208.40	316,492.14	
	<b>Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y Revaluos No</b>			
126	<b>Concesionado y Concesionado</b>	<b>-2836,648.65</b>	<b>-2445,023.61</b>	
12632	Pérdidas por Deterioro de Maquinaria y Equipo	-2836,648.65	-2445,023.61	Nota 7
128	<b>Activos Biológicos</b>	<b>7,245.00</b>	<b>0.00</b>	
1291	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	7,245.00		
	<b>TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2685,063.72</b>	<b>2932,289.24</b>	
	<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>16421,018.55</b>	<b>12227,734.44</b>	

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 30 JUNIO 2014  
( Valores en lempiras )

<b>PASIVO</b>			
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
211	Cuentas por Pagar	7111,458.20	2672,675.90
2111	Cuentas por Pagar		
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	3252,419.71	1970,693.79
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	13,682.00	297,874.81
21135	Garantías por Pagar	53,046.58	53,046.58
21141	Impuestos por Pagar	135,585.94	65,967.68
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	3656,723.97	285,093.04
212	Endeudamiento de Corto Plazo	500,000.00	88,366.69
21241	Préstamos Internos del Sector Privado de Corto Plazo	500,000.00	88,366.69
	<b>TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>7611,458.20</b>	<b>2761,042.59</b>
<b>22</b>	<b>Pasivo no Corriente</b>		
222	Endeudamiento de Largo Plazo	10500,000.00	1942,926.53
22221	Préstamos Internos del Sector Privado de Largo Plazo	9500,000.00	942,926.53
22231	Préstamos Internos de la Administración Central de Larq	1000,000.00	1000,000.00
	<b>TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10500,000.00</b>	<b>1942,926.53</b>
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>18111,458.20</b>	<b>4703,969.12</b>
<b>3</b>	<b>3 PATRIMONIO</b>		
31	Hacienda Pública		
311	Capital	2342,708.67	2342,708.67
3111	Capital	2342,708.67	2342,708.67
314	Resultados	-4033,148.32	5181,056.65
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	3898,669.94	1892,499.14
3142	Resultados del ejercicio	-7931,818.26	3288,557.51
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-1690,439.65</b>	<b>7523,765.32</b>
	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>16421,018.55</b>	<b>12227,734.44</b>

TEGUCIGALPA, M.D.C. 30 DE JUNIO 2014

FIRMA  
LIC. FREDY ESPINOZA MONDRAGON  
DIRECTOR EJECUTIVO



FIRMA  
LIC. LESLI YAMILETH OLIVA  
CONTADORA GENERAL





CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS  
 CONSUCOOP

ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO  
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2014  
 (Valores en Lempiras)

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
<b>5 INGRESOS</b>		<b>Junio</b>	
<b>53 Ingresos no Tributarios</b>	<b>6575,334.99</b>	<b>10750,753.87</b>	Nota 11
521 Impuestos Indirectos			
52161 Otros no Tributarios	5505,474.99	3359,760.87	
5321 Venta de Servicios	1069,860.00	7390,993.00	
<b>54 Ingresos de No Operación</b>	<b>494,214.98</b>	<b>425,415.76</b>	Nota 12
5412 Intereses por Depósitos	8,087.13	2,209.16	
54211 Alquileres de Tierras y Terrenos	486,127.85	423,206.60	
54212 Otros Alquileres			
<b>55 Donaciones y Transferencias</b>	<b>1000,000.00</b>	<b>1000,000.00</b>	Nota 13
553 Transferencias Corrientes			
5531 Transferencias Corrientes del Sector Público			
55311 Transferencias de la Administración Central	1000,000.00	1000,000.00	
<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>8069,549.97</b>	<b>12176,169.63</b>	
<b>6 GASTOS</b>			
<b>61 Gastos de Consumo</b>	<b>15867,176.10</b>	<b>8811,206.22</b>	Nota 14
611 Servicios Personales			
6111 Remuneraciones			
61111 Sueldos y Salarios	4607,564.79	4654,631.13	
61112 Contribuciones Patronales	432,711.78	462,976.25	
61113 Prestaciones Sociales	8368,713.57	506,187.02	
61114 Dietas	135,000.00	92,916.56	
61115 Gastos de Representación	157,500.00	135,000.00	
61211 Servicios Básicos	147,589.38	188,457.18	
61221 Alquileres y Derechos	346,760.74	356,714.25	
61231 Mantenimiento y Reparación de Bienes	34,144.34	66,599.02	
61241 Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	17,465.41	113,110.56	
61251 Servicios Técnicos y Profesionales	91,875.00	59,625.00	
61261 Servicios Comerciales y Financieros	209,094.24	262,520.02	
61271 Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	575,284.50	1084,798.71	
61281 Impuestos	132,436.13		
61285 Gastos Judiciales	18,400.00	1,100.00	
61291 Otros Servicios no Personales	157,134.72	128,134.72	
61311 Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	34,666.90	78,438.95	
61313 Productos de Papel, Cartón e Impresos	104,555.05	146,504.91	
61315 Productos Químicos	94,583.63	149,840.03	
61316 Productos Farmacéuticos y Medicinales	2,430.31		
61321 Elementos de Limpieza y Aseo Personal	1,686.57		
61322 Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	11,076.27	9,312.84	
61324 Utensilios de Cocina y Comedor	185.74	1,461.86	
61326 Repuestos y Accesorios	17,513.43	10,557.47	
61521 Depreciación Equipos de Oficina	22,629.70	43,664.74	
61524 Depreciación Equipos de Transporte	95,473.59	115,473.64	
61527 Depreciación Equipos de Informática	39,905.18	45,544.36	
6154 Depreciación Otros Bienes	9,570.13	72,335.75	
61541 Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	1,225.00		
<b>62 Gastos Financieros de Corto Plazo</b>	<b>132,036.23</b>	<b>76,405.90</b>	
62211 Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	132,036.23	76,405.90	
<b>64 Donaciones, Transferencias y Subsidios</b>	<b>2,155.90</b>	<b>0.00</b>	
641 Donaciones Corrientes			
64333 Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Soc	2,155.90		
<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>16001,368.23</b>	<b>8887,612.12</b>	
<b>71 Cuentas de Cierre</b>	<b>-7931,818.26</b>	<b>3288,557.51</b>	
<b>711 RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>			

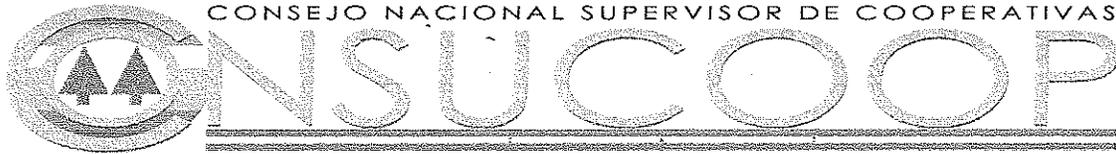
TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE JUNIO 2014

FIRMA  
 LIC. FREDY ESPINOZA MONDRAGON  
 DIRECTOR EJECUTIVO



FIRMA  
 LIC. LESLI YAMILLETH OLIVERA  
 CONTADORA GENERAL





CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS  
 CONSUCOOP

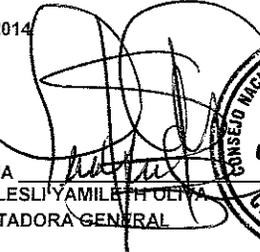
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO  
 DEL 01 DE JUNIO AL 30 DE JUNIO 2014  
 ( Valores en Lempiras )

		Ejercicio Actual
<b>5</b>	<b>INGRESOS</b>	
<b>53</b>	<b>Ingresos no Tributarios</b>	496,982.96
52161	Otros no Tributarios	496,982.96
<b>53</b>	<b>Ingresos de Operación</b>	71,215.00
53211	Venta de Servicios	71,215.00
<b>54</b>	<b>Ingresos de No Operación</b>	75,722.04
5412	Intereses por Depósitos	7,004.94
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	68,717.10
54212	Otros Alquileres	
<b>55</b>	<b>Donaciones y Transferencias</b>	300,000.00
55311	Transferencias de la Administración Central	300,000.00
	<b>TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>943,920.00</b>
<b>6</b>	<b>GASTOS</b>	
<b>61</b>	<b>Gastos de Consumo</b>	1034,671.19
611	Servicios Personales	
6111	Remuneraciones	
61111	Sueldos y Salarios	595,973.29
61112	Contribuciones Patronales	29,737.49
61113	Prestaciones Sociales	21,929.24
61115	Gastos de Representación	22,500.00
61211	Servicios Básicos	25,461.03
61221	Alquileres y Derechos	58,111.07
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	3,625.26
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	1,380.00
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	14,625.00
61261	Servicios Comerciales y Financieros	94,350.72
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	60,952.50
61291	Otros Servicios no Personales	30,939.12
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	12,628.19
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	16,114.74
61315	Productos Químicos	14,421.60
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	1,236.65
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	1,686.57
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	35.08
61326	Repuestos y Accesorios	27.78
61521	Depreciación Equipos de Oficina	4,107.65
61524	Depreciación Equipos de Transporte	16,578.93
61527	Depreciación Equipos de Informática	7,356.26
6154	Depreciación Otros Bienes	893.02
<b>62</b>	<b>Gastos Financieros de Corto Plazo</b>	124,861.11
6211	Intereses de Títulos y Valores de Corto Plazo	124,861.11
	<b>TOTAL DE GASTOS CORRIENTES</b>	<b>1159,532.30</b>
<b>71</b>	<b>Cuentas de Cierre</b>	
<b>711</b>	<b>RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS</b>	<b>-215,612.30</b>

TEGUCIGALPA, M.D.C. 30 DE JUNIO 2014

FIRMA   
 LIC. FREDY ESPINOZA MONTECEROS  
 DIRECTOR EJECUTIVO



FIRMA   
 LIC. LESLIE YAMILETH OJEDA  
 CONTADORA GENERAL



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE JUNIO DE 2014**

**NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El saldo de Efectivo y Equivalentes está integrada por los fondos que se maneja en Caja, Instituciones Bancarias y La Cooperativa Sagrada Familia, estas son utilizadas para la captación de recursos y la realización de pagos por los diferentes servicios que se adquieren.

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Caja General	31,880.00	860.00	31,020.00
Caja Chica	15,000.00	15,000.00	-
Banpais 01511062	264,679.28	6,404.77	258,274.51
Banpais 013000005829		5,002.43	- 5,002.43
Banco Central	500,366.50	753,866.50	- 253,500.00
Banco Atlántida	723,852.44	214,852.44	509,000.00
Coopsafa Aportaciones	88,037.01	80,882.91	7,154.10
Coopsafa Retirable	5,649.36	60,882.91	- 55,233.55
Banco de los Trabajadores	1385,884.18	451,098.04	934,786.14
Consucoop 111050000276	4683,959.28		4683,959.28
<b>TOTAL</b>	<b>7699,308.05</b>	<b>1588,850.00</b>	<b>6110,458.05</b>

La variación se debe a que incorporo una nueva cuenta de banco denominada CONSUCCOOP que está destinada para la recaudación del aporte obligatorio según decreto 174- 2013 que corresponde a la Reforma de la Ley de Cooperativas.

**NOTA 2- INVERSIONES FINANCIERAS Y CORRIENTE**

Inversiones en Bonos corresponde a la adquisición de Bono de la deuda Agraria emitidos por el Gobierno de la Republica de Honduras

Federaciones este saldo proviene del Convenio 11/79 del 21 de Diciembre del 1992, en el que estos fondos se utilizaron para la creación de una Institución Financiera (FINACOOOP)

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Inversión en Bonos	125,000.00	150,000.00	- 25,000.00
Federaciones	937,465.48	937,465.48	-
<b>TOTAL</b>	<b>1062,465.48</b>	<b>1087,465.48</b>	<b>- 25,000.00</b>

La variación se debe a la amortización que anualmente le corresponde a la emisión de los bonos

**Observación:** Existe dificultad para recuperar los fondos Invertidos en Finacoop dado que las gestiones que se realizaron en años anteriores no obtuvieron resultados positivos.

### NOTA 3 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar esta compuestas de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Confederación Hondureña de Cooperativas	100,000.00	100,000.00	-
Transferencias y Donaciones Corrientes	415,000.00		415,000.00
Alquileres	488,605.70		488,605.70
Convenios de Auditoria	1732,206.48	4130,619.64	- 2398,413.16
Cuentas por Cobrar Corrientes por Impuestos	50,487.03	116,058.14	- 65,571.11
Valores en Custodia	11,384.97	11,384.97	-
Cuentas por cobrar Varias	1644,847.36	1588,181.54	56,665.82
Cuenta por Cobrar Fideicomiso	51,065.54	51,065.54	-
Funcionarios y Empleados	45,658.50	40,658.50	5,000.00
Garantías por Alquileres	74,768.88	124,514.10	- 49,745.22
<b>TOTAL</b>	<b>4614,024.46</b>	<b>6162,482.43</b>	<b>- 1548,457.97</b>

En la cuenta Convenios de Auditoria están registrados los convenios firmados por servicio de auditoria.

Las Variaciones se deben a la incorporación de saldo de la cuenta de Transferencias y Donaciones, Alquileres y al comportamiento de las misma por recuperaciones realizadas.

### NOTA 4 - BIENES INVENTARIABLES

La cuenta de Bienes Inventariables contiene los productos para la venta como ser Timbres Cooperativos, Leyes y Pabellones, así como también el inventario de productos que se requieren para suministro diario, está formado de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	variación
Timbres cooperativos	240,491.46	110,311.23	130,180.23
Leyes Cooperativas	694.40	2,538.90	- 1,844.50
Pabellones Cooperativos	20,060.00	20,400.00	- 340.00
Materiales y suministros de Oficina	8,850.84	17,025.63	- 8,174.79
Papelería y Útiles	58,452.98	98,055.86	- 39,602.88
<b>TOTAL</b>	<b>328,549.68</b>	<b>248,331.62</b>	<b>80,218.06</b>

La variación se debe a la emisión de Timbres Cooperativos y consumo de productos y suministro.

### NOTA 5- OTROS ACTIVOS CORRIENTE

La cuenta Otros Activos Corriente está formada de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Fianzas	4,463.36	104.43	4,358.93
Servicios	5,500.00	5,500.00	-
Seguro de Vida	-	1,711.81	- 1,711.81
Primas de Seguro	21,643.80	37611.06	- 15,967.26
<b>TOTAL</b>	<b>31,607.16</b>	<b>44,927.30</b>	<b>- 13,320.14</b>

Las variaciones se deben a la amortización de las pólizas que han sido pagadas de forma anticipada

#### **NOTA 6- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO CONSECIONADO**

La cuenta bienes preexistentes se mantiene con los mismos saldos ya que no se han realizado revaluaciones a los activos.

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Terreno Boulevard Suyapa	701,760.00	701,760.00	-
Tocoa	3,000.00	3,000.00	-
Danli	874,937.94	874,937.94	-
<b>TOTAL</b>	<b>1579,697.94</b>	<b>1579,697.94</b>	<b>-</b>

La maquinaria y equipo de Oficina está formado de la siguiente manera:

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Mobiliario y Equipo de oficina	664,965.21	642,650.75	22,314.46
Equipo de Computo	883,178.49	779,054.69	104,123.80
Equipo de transporte	2024,666.32	2024,666.32	-
Equipo de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	-
Muebles de Hogar/Alojamiento	30,337.21	30,337.21	-
Instalaciones	327,208.40	316,492.14	10,716.26
<b>TOTAL</b>	<b>3934,769.43</b>	<b>3797,614.91</b>	<b>137,154.52</b>

La variación se debe a la adquisición de Mobiliario, Equipo de Computo e Instalaciones

#### **NOTA 7- DEPRECIACIONES, MEJORAS, PERDIDAS Y REVALUOS NO CONSECIONADOS**

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Perdida por Deterioro de Maquinaria y Equipo	- 2836,648.65	- 2445,023.61	- 391,625.04
<b>TOTAL</b>	<b>- 2836,648.65</b>	<b>- 2445,023.61</b>	<b>- 391,625.04</b>

La depreciación se realiza utilizando el método de línea recta.

La variación se debe al desgaste por uso que sufre la Maquinaria y Equipo

#### **NOTA 8- CUENTA POR PAGAR**

El Saldo reflejado corresponde a las obligaciones a cancelar, por pagos de funcionamiento a las diferentes instituciones así como obligaciones patronales y transferencias al sector privado aprobadas mediante decreto ejecutivo.

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Cuentas por pagar Comerciales	1296,269.99	1369,036.15	- 72,766.16
Transferencias al Sector Privado	3290,399.38		3290,399.38
Intereses por Pagar	124,861.11		124,861.11
Prestaciones Sociales	-		-
Depósitos en suspenso	1627,040.28	397,409.31	1229,630.97
Cuentas por liquidar	204,248.33	204,248.33	-
CHC Timbre Cooperativo	366,324.59	285,093.04	81,231.55
<b>Contribuciones Patronales:</b>			-
Ihss	7,962.00	10,902.50	- 2,940.50
Banco de los Trabajadores	-	5,722.50	- 5,722.50
Injupemp	-	275,525.83	- 275,525.83
Garantías por pagar	53,046.58	53,046.58	-
Impuestos por pagar	135,585.94	65,967.68	69,618.26
Finacoop		3.98	- 3.98
Coop Apaguiz	5,720.00	5,720.00	-
Prestamos Internos del Sector Privado	500,000.00	88,366.69	411,633.31
<b>TOTAL</b>	<b>7653,249.20</b>	<b>2802,468.59</b>	<b>4850,415.61</b>

La variación de Cuentas por Pagar se incrementó debido al proceso de Transición de Ihdecoop a Consucoop creando la cuenta de fondos para ser utilizados en la nueva estructura como CONSUCOOP.

La cuenta de Transferencias al Sector Privado Contiene el aporte que de acuerdo a las Reformas de la Ley, las Cooperativas están en la obligación de entregar a Consucoop y el Aporte que se debe transferir a la Confederación Hondureña de Cooperativas CHC, debido al proceso de transición este fondo se está registrando como una cuenta por pagar a hasta el momento que este definida la nueva estructura.

Se registra La cuenta Depósitos en Suspenso por tener valores acreditados en las cuentas de banco, y no identifica quien los realizo

#### **NOTA 9- ENDEUDAMIENTO**

La cuenta Deuda está formada por préstamo que fue otorgado por la Secretaria de Finanzas y se mantiene con el mismo saldo inicial ya que no se ha realizado pagos.

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Prestamos Internos de la Administración Central	1000,000.00	1000,000.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>1000,000.00</b>	<b>1000,000.00</b>	<b>-</b>

La cuenta está formada por préstamo que fue adquirido para la cancelación del pasivo laboral por el proceso de transición de IHDECOOP a CONSUCOOP.

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
Prestamos Internos del Sector Privado	9500,000.00	-	9500,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>9500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>9500,000.00</b>

La variación se debe a que fue adquirido en el mes de mayo del 2014

#### **NOTA 10- PATRIMONIO**

El Patrimonio, está compuesto de la siguiente manera

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>Jun-14</b>	<b>Jun-13</b>	<b>Variación</b>
Patrimonio	2342,708.67	2342,708.67	-
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	3898,669.94	1892,499.14	2006,170.80
Resultados del ejercicio	- 7931,818.26	3288,557.51	- 11220,375.77
<b>TOTAL</b>	<b>- 1690,439.65</b>	<b>7523,765.32</b>	<b>- 9214,204.97</b>

La variación del Resultado del Ejercicio presenta una impactante pérdida, debido al gasto que fue asumido producto de la liquidación total del personal.

#### **NOTA 11- INGRESOS**

Están formados por los Ingresos No Tributarios que es por Venta de Timbre, Leyes y otros Servicios Varios que presta el Instituto, Los Ingresos de Operación que este corresponde a los Servicios de Auditoria.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>Jun-14</b>	<b>Jun-13</b>	<b>Variación</b>
Venta de Bienes y Servicios	5505,474.99	3359,760.87	2145,714.12
Ingreso de Operación	1069,860.00	7390,993.00	- 6321,133.00
<b>TOTAL</b>	<b>6575,334.99</b>	<b>10750,753.87</b>	<b>- 4175,418.88</b>

La variación se debe a que las Cooperativas de Ahorro y Crédito serán auditadas por firmas auditoras externas por lo que deja de percibir ingresos por este concepto.

#### **NOTA 12- INGRESOS DE NO OPERACIÓN**

A continuación se detallan las cuentas:

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>Jun-14</b>	<b>Jun-13</b>	<b>Variación</b>
Intereses por Depósitos	8,087.13	2,209.16	5,877.97
Alquileres	486,127.85	423,206.60	62,921.25
<b>TOTAL</b>	<b>494,214.98</b>	<b>425,415.76</b>	<b>68,799.22</b>

#### **NOTA 13- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS**

De acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2014, la Transferencia aprobada es de L, 2000,000.000, y se ha recibido lo que corresponde al I y II Trimestre del año.

<b>Descripción de la Cuenta</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>Variación</b>
Transferencias de la Administración Central	1000,000.00	1000,000.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>1000,000.00</b>	<b>1000,000.00</b>	<b>-</b>

#### **NOTA 14- GASTOS**

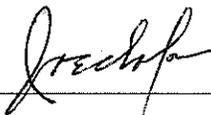
Los Gastos están compuesto por los Servicios Personales, No Personales, Materiales y suministros consumidos

Descripción de la Cuenta	Jun-14	Jun-13	Variación
<b>Servicios Personales</b>			
Sueldos y Salarios	4607,564.79	4654,631.13	- 47,066.34
Contribuciones Patronales	432,711.78	462,976.25	- 30,264.47
Prestaciones Sociales	8368,713.57	506,187.02	7862,526.55
Dietas	135,000.00	92,916.56	42,083.44
Gastos de Representación	157,500.00	135,000.00	22,500.00
<b>Servicios no Personales</b>			-
Servicios Básicos	147,589.38	188,457.18	- 40,867.80
Alquileres y Derechos	346,760.74	356,714.25	- 9,953.51
Mantenimiento y Reparación de Bienes	34,144.34	66,599.02	- 32,454.68
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	17,465.41	113,110.56	- 95,645.15
Servicios Técnicos y Profesionales	91,875.00	59,625.00	32,250.00
Servicios Comerciales y Financieros	209,094.24	262,520.02	- 53,425.78
Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	575,284.50	1084,798.71	- 509,514.21
Impuestos	132,436.13		132,436.13
Gastos Judiciales	18,400.00	1,100.00	17,300.00
Otros Servicios no Personales	157,134.72	128,134.72	29,000.00
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	34,666.90	78,438.95	- 43,772.05
Productos de Papel, Cartón e Impresos	104,555.05	146,504.91	- 41,949.86
Productos de Cuero y Caucho		25,301.25	- 25,301.25
Productos Químicos	94,583.63	149,840.03	- 55,256.40
Productos Farmacéuticos y Medicinales	2,430.31		2,430.31
Elementos de Limpieza y Aseo Personal	1,686.57		1,686.57
Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	11,076.27	9,312.84	1,763.43
Utensilios de Cocina y Comedor	185.74	1,461.86	- 1,276.12
Repuestos y Accesorios	17,513.43	10,557.47	6,955.96
Depreciación Equipos de Oficina	22,629.70	43,664.74	- 21,035.04

Depreciación Equipos de Transporte	95,473.59	115,473.64	-	20,000.05
Depreciación Equipos de Informática	39,905.18	45,544.36	-	5,639.18
Depreciación Otros Bienes	9,570.13	72,335.75	-	62,765.62
Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	1,225.00			1,225.00
Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	132,036.23	76,405.90		55,630.33
Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	2,155.90			2,155.90
<b>TOTAL</b>	<b>16001,368.23</b>	<b>8887,612.12</b>		<b>7113,756.11</b>

La variación se debe a que los gastos aumentaron considerablemente debido al proceso de cancelación de los contratos de todo el personal, afectando el reglón de Servicios Personales con el registro de las prestaciones sociales, décimo cuarto mes proporcional, décimo tercer mes proporcional y vacaciones.

Firma



Lic. Fredy Espinoza Mondragón

Director Ejecutivo



Firma



Lic. Lesli Yamileth Oliva

Contadora General

