

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
CONSUCCOOP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 SEPTIEMBRE 2014
(Valores en lempiras)

1	ACTIVO	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	10604,825.91	1105,900.46	Nota 1
1111	Caja			
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	15,000.00	15,000.00	
11112	Caja General	39,998.23	30,327.00	
1112	Bancos	10549,827.68	1060,573.46	
112	Inversiones Financieras Corrientes	1049,965.48	1062,465.48	Nota 2
11211	Inversion en Bonos	112,500.00	125,000.00	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	937,465.48	937,465.48	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	4879,241.96	5448,917.15	Nota 3
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	2513,414.65	3510,665.95	
11311	Cuentas a Cobrar Corrientes por	50,487.03	134,371.04	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes	1742,571.40	1697,678.96	
11321	Transferencias por Cobrar	415,000.00		
11381	Garantías por Alquileres	157,768.88	106,201.20	
115	Bienes Inventariables	267,791.68	197,706.08	Nota 4
1151	Materiales y Suministros			
11511	Inventario de Bienes y Productos para la	21,062.40	22,598.90	
11512	Materiales y Suministros	31,148.68	103,002.02	
11534	Timbres y Blancos Consulares	215,580.60	72,105.16	
116	Otros Activos Corrientes	15,874.23	37,273.94	Nota 5
1161	Otros Activos Corrientes			
1161	Gastos Pagados por Adelantado	15,874.23	37,273.94	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	16817,699.26	7852,263.11	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	5540,896.03	5389,886.01	Nota 6
1231	Tierras y Terrenos			
12311	Tierras y Terrenos	1579,697.94	1579,697.94	
12331	Equipos de Oficina	664,965.21	644,507.65	
12334	Equipos de Transporte	2024,666.32	2024,666.32	
12336	Equipos de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	
12337	Equipos de Informática	885,206.49	779,054.69	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	25,561.87	30,337.21	
12361	Instalaciones	356,384.40	327,208.40	
	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y			
126	Revaluos No Concesionado y	-2923,394.43	-2665,909.60	
12632	Pérdidas por Deterioro de Maquinaria y Equ	-2923,394.43	-2565,909.60	Nota 7
128	Activos Biológicos	7,245.00	0.00	
1291	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	7,245.00		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	2624,746.60	2823,976.41	
	TOTAL DEL ACTIVO	19442,445.86	10676,239.52	

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

1	ACTIVO	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados Financieros
11	Activo Corriente			
111	Efectivo y Equivalentes	10604,825.91	1105,900.46	Nota 1
1111	Caja			
11111	Caja Chica (Inst. Descentralizadas)	15,000.00	15,000.00	
11112	Caja General	39,998.23	30,327.00	
1112	Bancos	10549,827.68	1060,573.46	
112	Inversiones Financieras Corrientes	1049,965.48	1062,465.48	Nota 2
11211	Inversion en Bonos	112,500.00	125,000.00	
11221	Otras Inversiones de Corto Plazo	937,465.48	937,465.48	
113	Cuentas a Cobrar Corrientes	4879,241.96	5448,917.15	Nota 3
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	2513,414.65	3510,665.95	
11311	Cuentas a Cobrar Corrientes por	50,487.03	134,371.04	
1132	Otras Cuentas a Cobrar Corrientes	1742,571.40	1697,678.96	
11321	Transferencias por Cobrar	415,000.00		
11381	Garantías por Alquileres	157,768.88	106,201.20	
115	Bienes Inventariables	267,791.68	197,706.08	Nota 4
1151	Materiales y Suministros			
11511	Inventario de Bienes y Productos para la	21,062.40	22,598.90	
11512	Materiales y Suministros	31,148.68	103,002.02	
11534	Timbres y Blancos Consulares	215,580.60	72,105.16	
116	Otros Activos Corrientes	15,874.23	37,273.94	Nota 5
1161	Otros Activos Corrientes			
1161	Gastos Pagados por Adelantado	15,874.23	37,273.94	
	TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	16817,699.26	7852,263.11	
123	Propiedad, Planta y Equipo No Consecionado	5540,896.03	5389,886.01	Nota 6
1231	Tierras y Terrenos			
12311	Tierras y Terrenos	1579,697.94	1579,697.94	
12331	Equipos de Oficina	664,965.21	644,507.65	
12334	Equipos de Transporte	2024,666.32	2024,666.32	
12336	Equipos de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	
12337	Equipos de Informática	885,206.49	779,054.69	
12341	Muebles de Hogar/Alojamiento	25,561.87	30,337.21	
12361	Instalaciones	356,384.40	327,208.40	
	Depreciaciones, Mejoras, Perdidas y			
126	Revaluos No Concesionado y	-2923,394.43	-2565,909.60	
12632	Pérdidas por Deterioro de Maquinaria y Equ	-2923,394.43	-2565,909.60	Nota 7
128	Activos Biológicos	7,245.00	0.00	
1291	Activos Intangibles			
12911	Activos Intangibles	7,245.00		
	TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE	2624,746.60	2823,976.41	
	TOTAL DEL ACTIVO	19442,445.86	10676,239.52	

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

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

PASIVO				
21	PASIVO CORRIENTE			
211	Cuentas por Pagar	6097,616.93		2398,943.79 Nota 8
2111	Cuentas por Pagar			
21111	Cuentas por Pagar Comerciales	4690,558.22	4690,558.21	2146,365.98
21112	Cuentas por Pagar Contratistas			
21113	Cuentas por Pagar de Otras Instituciones del Gobierno Central			
21114	Republica			
2112	Remuneraciones por Pagar	299,081.35		
21131	Contribuciones Patronales por Pagar	231,790.88	1407,058.72	126,039.90
21135	Garantías por Pagar	53,046.58		53,046.58
21141	Impuestos por Pagar	90,440.56		73,491.33
21155	Transferencias por Pagar al Sector Privado	732,699.34		
212	Endeudamiento de Corto Plazo	250,000.00		0.00
21241	Préstamos Internos del Sector Privado de C.	250,000.00		
	TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	6347,616.93		2398,943.79
22	Pasivo no Corriente			
222	Endeudamiento de Largo Plazo	10500,000.00		1864,111.96 Nota 9
22221	Préstamos Internos del Sector Privado de L.	9500,000.00		864,111.96
22231	Préstamos Internos de la Administración Cer	1000,000.00		1000,000.00
	TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE	10500,000.00		1864,111.96
	TOTAL PASIVO	16847,616.93		4263,055.75
3	3 PATRIMONIO			
31	Hacienda Pública			
311	Capital	2342,708.67	2342,708.67	2342,708.67
3111	Capital	2342,708.67		2342,708.67
314	Resultados	252,120.26		4070,475.10
3141	Resultados acumulados de ejercicios anteriores	3898,669.94		1892,499.14
3142	Resultados del ejercicio	-3646,549.68		2177,975.96
	TOTAL PATRIMONIO	2594,828.93		6413,183.77 Nota 10
	TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	19442,445.86		10676,239.52

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE SEPTIEMBRE 2014

FIRMA 
LIC. FREY ESPINOZA MONDRAGON
DIRECTOR EJECUTIVO

FIRMA 
LIC. LESLI YAMILI COLVA
CONTADORA GENERAL

FIRMA 
LIC. LIBETH AVILA
JEFE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



Unidos por el Cooperativismo, por la paz, por la Democracia
y por el desarrollo de Honduras



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS

CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014
(Valores en Lempiras)

CONSEJO NACIONAL
SUPERVISOR DE COOPERATIVAS

Ejercicio Actual

5	INGRESOS		
53	Ingresos no Tributarios		425,804.08
52161	Otros no Tributarios	425,804.08	
53	Ingresos de Operación		104,433.00
5321	Venta de Servicios	104,433.00	
54	Ingresos de No Operación		69,700.86
5412	Intereses por Depósitos	175.37	
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	69,525.49	
55	Donaciones y Transferencias		1544,086.26
55331	Transferencias Corrientes del Sector Privado	1544,086.26	
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES		2144,024.20
6	GASTOS		
61	Gastos de Consumo		1725,981.47
611	Servicios Personales		
6111	Remuneraciones		
61111	Sueldos y Salarios	929,833.68	
61112	Contribuciones Patronales	168,107.04	
61115	Gastos de Representación	45,000.00	
61211	Servicios Básicos	28,232.38	
61221	Alquileres y Derechos	162,969.14	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	2,237.89	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	4,959.34	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	2,907.00	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	25,914.80	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	87,431.50	
61285	Gastos Judiciales	200.00	
61291	Otros Servicios no Personales	30,939.12	
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	13,881.69	
61312	Textiles y Vestuarios	850.00	
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	39,122.82	
61315	Productos Químicos	19,432.76	
61316	Productos Farmaceuticos y Medicinales	608.02	
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	3,749.60	
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	1,716.17	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	112.30	
61326	Repuestos y Accesorios	4,509.39	
61521	Depreciación Equipos de Oficina	3,975.33	
61524	Depreciación Equipos de Transporte	16,578.93	
61527	Depreciación Equipos de Informática	7,691.69	
6154	Depreciación Otros Bienes	5,020.88	
61624	Deterioro Equipos de Transporte	120,000.00	
62	Gastos Financieros de Corto Plazo		117,871.24
6211	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plaz	117,871.24	
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios		157,109.38
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00	
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	147,109.38	
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES		2000,962.09
71	Cuentas de Cierre		
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS		143,062.11

TEGUCIGALPA M.D.C. 30 DE SEPTIEMBRE 2014

FIRMA
LIC. FREYD ESPINOZA MONDRAGON
DIRECTOR EJECUTIVO

FIRMA
LIC. LESLI YAMILETH OLIVA
CONTADORA GENERAL

FIRMA
LIC. LIBETH AVILA
JEFE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



GOBIERNO DE LA
REPÚBLICA DE HONDURAS
CONSEJO NACIONAL SUPERVISOR DE COOPERATIVAS
ESTADO DE RENDIMIENTO FINANCIERO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2014
(Valores en Lempiras)

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Notas a los Estados
			Septiembre	
5	INGRESOS			
53	Ingresos no Tributarios			
52161	Otros no Tributarios	6656,822.42	5166,854.92	Nota 11
5321	Venta de Servicios	1499,993.00	8371,488.00	
54	Ingresos de No Operación			
5412	Intereses por Depósitos	8,658.89	3,229.99	
5413	Intereses por Títulos y Valores	5,000.00	11,500.00	Nota 12
54211	Alquileres de Tierras y Terrenos	766,833.23	624,293.79	
55	Donaciones y Transferencias			
55311	Transferencias de la Administración Central	1000,000.00	1500,000.00	Nota 13
55331	Transferencias Corrientes del Sector Privado	7006,383.48		
	TOTAL DE INGRESOS CORRIENTES	16943,691.02	15677,366.70	
6	GASTOS			
61	Gastos de Consumo	19423,800.14	13391,635.76	Nota 14
611	Servicios Personales			
6111	Remuneraciones			
61111	Sueldos y Salarios	6589,974.45	6510,519.17	
61112	Contribuciones Patronales	658,735.64	903,002.01	
61113	Prestaciones Sociales	8368,713.57	1339,844.86	
61114	Dietas	135,000.00	138,541.49	
61115	Gastos de Representación	225,000.00	202,500.00	
61211	Servicios Básicos	239,273.13	300,519.85	
61221	Alquileres y Derechos	627,336.54	535,642.83	
61231	Mantenimiento y Reparación de Bienes	41,379.68	103,338.04	
61241	Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	39,116.80	156,593.83	
61251	Servicios Técnicos y Profesionales	107,682.00	71,167.72	
61261	Servicios Comerciales y Financieros	262,785.85	352,541.16	
61271	Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	849,716.18	1494,927.71	
61281	Impuestos	143,125.25	86,812.26	
61285	Gastos Judiciales	20,100.00	1,300.00	
61291	Otros Servicios no Personales	253,702.08	191,952.26	
61311	Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	69,771.18	95,235.91	
61312	Textiles y Vestuarios	1,267.39		
61313	Productos de Papel, Cartón e Impresos	188,093.27	127,617.06	
61314	Productos de Cuero y Caucho	0.00	25,301.25	
61315	Productos Químicos	153,884.19	200,454.74	
61316	Productos Farmacéuticos y Medicinales	3,258.47		
61321	Elementos de Limpieza y Aseo Personal	10,351.12		
61322	Útiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	15,669.37	125,638.45	
61324	Utensilios de Cocina y Comedor	298.04	1,461.86	
61326	Repuestos y Accesorios	39,041.22	28,818.82	
61521	Depreciación Equipos de Oficina	34,568.78	66,408.68	
61524	Depreciación Equipos de Transporte	145,210.38	165,210.46	
61527	Depreciación Equipos de Informática	62,964.63	68,527.60	
6154	Depreciación Otros Bienes	15,473.47	97,757.74	
61541	Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	2,107.46		
61624	Deterioro Equipos de Transporte	120,000.00		
62	Gastos Financieros de Corto Plazo	492,813.52	107,754.98	
62211	Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	492,813.52	107,754.98	
64	Donaciones, Transferencias y Subsidios	660,065.28	0.00	
6431	Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00		
6433	Transferencias Corrientes al Sector Privado	647,109.38		
64333	Transferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia	2,955.90		
	TOTAL DE GASTOS CORRIENTES	20576,678.94	13499,390.74	
71	Cuentas de Cierre			
711	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	-3632,987.92	2177,975.96	

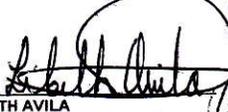
TEGUCIGALPA, M.D.C., 30 DE SEPTIEMBRE 2014

FIRMA 
LIC. FREDY ESPINOZA MONDRAGON
DIRECTOR EJECUTIVO



FIRMA 
LIC. LESLI YAMILETH OLIVA
CONTADORA GENERAL



FIRMA 
LIC. LIBETH AVILA
JEFE DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS



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

NOTA 1 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Caja General	39,998.23	30,327.00	9,671.23
Caja Chica	15,000.00	15,000.00	
Banpais 01511062	429,672.83	162,827.35	266,845.48
Banpais 013000005829		6,104.77	6,104.77
Banpais \$ 023000000646		4,664.52	4,664.52
Banco Central	17,866.50	40,366.50	22,500.00
Banco Atlantida	906,868.24	490,547.96	416,320.28
Coopsafa Aportaciones	88,514.83	81,995.39	6,519.44
Coopsafa Retirable	5,684.54	61,050.03	55,365.49
Banco de los Trabajadores	1858,921.74	213,016.94	1645,904.80
Consucoop 111050000276	7242,299.00		7242,299.00
TOTAL	10604,825.91	1105,900.46	9498,925.45

la variación se debe a la recaudacion del aporte obligatorio de las Cooperativas 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 adquisicion 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 Institucion Financiera (FINACOOOP)

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Inversion en Bonos	112,500.00	125,000.00	12,500.00
Federaciones	937,465.48	937,465.48	
TOTAL	1049,965.48	1062,465.48	12,500.00

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 de la siguiente manera:

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Confederacion 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	1913,423.98	3399,280.98	1485,857.00
Cuentas por Cobrar Corrientes por Impuestos	50,487.03	134,371.04	83,884.01
Valores en Custodia	11,384.97	11,384.97	
Cuentas por cobrar Varias	1644,847.36	1605,954.92	38,892.44
Cuenta por Cobrar Fideicomiso	51,065.54	51,065.54	
Funcionarios y Empleados	46,658.50	40,658.50	6,000.00
Garantias por Alquileres	157,768.88	106,201.20	51,567.68
TOTAL	4879,241.96	5448,917.15	569,675.19

En la cuenta Convenios de Auditoria estan registrado los convenios firmados por servicio de auditoria.

Las Variaciones se deben a la incorporacion de saldo de la cuenta de Tranferencias y Donaciones, Alquileres y al comportamiento de las misma por cobros realizados

NOTA 4 - BIENES INVENTARIABLES

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Timbres cooperativos	215,580.60	72,105.16	143,475.44
Leyes Cooperativas	694.40	2,538.90	1,844.50
Pabellones Cooperativos	308.00	20,060.00	19,752.00
Materiales y suministros de Oficina	31,148.68	8,003.88	23,144.80

Papeleria y Utiles	20,060.00	94,998.14	74,938.14
TOTAL	267,791.68	197,706.08	70,085.60

La variacion se debe a la emision de Timbres Cooperativos, venta de Leyes y pabellones y consumo de productos y suministro.

NOTA 5- OTROS ACTIVOS CORRIENTE

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Fianzas	1,375.85	3,247.57	1,871.72
Servicios	5,500.00	5,500.00	
Seguro de Vida	-	5,104.17	5,104.17
Primas de Seguro	8,998.38	23,422.20	14,423.82
TOTAL	15,874.23	37,273.94	21,399.71

Las variaciones se deben a la amortizacion de las polizas que hasn 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.

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Terreno Boulevard Suyapa	701,760.00	701,760.00	-
Tocoa	3,000.00	3,000.00	-
Danli	874,937.94	874,937.94	-
TOTAL	1579,697.94	1579,697.94	-

EL maquinaria y equipo de Oficina esta formado de la siguiente manera:

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Mobiliario y Equipo de oficina	664,965.21	644,507.65	20,457.56
Equipo de Computo	885,206.49	779,054.69	106,151.80
Equipo de transporte	2024,666.32	2024,666.32	-
Equipo de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	-
Muebles de Hogar/Alojamiento	25,561.87	30,337.21	4,775.34

Papeleria y Utiles	20,060.00	94,998.14	74,938.14
TOTAL	267,791.68	197,706.08	70,085.60

La variacion se debe a la emision de Timbres Cooperativos, venta de Leyes y pabellones y consumo de productos y suministro.

NOTA 5- OTROS ACTIVOS CORRIENTE

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Fianzas	1,375.85	3,247.57	1,871.72
Servicios	5,500.00	5,500.00	
Seguro de Vida	-	5,104.17	5,104.17
Primas de Seguro	8,998.38	23,422.20	14,423.82
TOTAL	15,874.23	37,273.94	21,399.71

Las variaciones se deben a la amortizacion de las polizas que hasn 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.

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Terreno Boulevard Suyapa	701,760.00	701,760.00	-
Tocoa	3,000.00	3,000.00	-
Danli	874,937.94	874,937.94	-
TOTAL	1579,697.94	1579,697.94	-

EL maquinaria y equipo de Oficina esta formado de la siguiente manera:

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Mobiliario y Equipo de oficina	664,965.21	644,507.65	20,457.56
Equipo de Computo	885,206.49	779,054.69	106,151.80
Equipo de transporte	2024,666.32	2024,666.32	-
Equipo de Comunicaciones	4,413.80	4,413.80	-
Muebles de Hogar/Alojamiento	25,561.87	30,337.21	4,775.34

Instalaciones	356,384.40	327,208.40	29,176.00
TOTAL	3961,198.09	3810,188.07	151,010.02

La variacion se debe a la adquisicion de Mobiliario, Equipo de Computo e Instalaciones

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Perdida por Deterioro de Maquinaria y Equipo	2923,394.43	2565,909.60	357,484.83
TOTAL	- 2923,394.43	- 2565,909.60	357,484.83

La depreciación se realiza utilizando el metodo de linea recta.

La variacion se debe al desgaste por uso que 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 asi como obligaciones patronales y transferencias al sector privado aprobadas mediante decreto ejecutivo.

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Cuentas por pagar Comerciales	1231,199.31	1321,704.99	90,505.68
Remuneraciones por Pagar	299,081.35		299,081.35
Depositos en suspenso	3255,110.57	417,643.31	2837,467.26
Cuentas por liquidar	204,248.33	204,248.33	-
CHC Timbre Cooperativo	180,766.17	202,769.35	22,003.18
CHC Aporte	551,933.17		551,933.17
Contribuciones Patronales:			-
Ihss	8,697.50	10,902.50	2,205.00
Banco de los Trabajadores	-	9,163.50	9,163.50
Injupemp	217,373.38	100,245.94	117,127.44
Garantias por pagar	53,046.58	53,046.58	-
Impuestos por pagar	90,440.56	73,491.33	16,949.23
Finacoop		7.96	7.96
Coop Apaguiz	5,720.00	5,720.00	-

Prestamos Internos del Sector Privado	250,000.00		250,000.00
TOTAL	6347,616.92	2398,943.79	3948,673.13

La variación de Cuentas por pagar aumentaron por la cuenta depositos en suspenso que se maneja como una cuenta por pagar debido a que las Cooperativas realizan deposito y aun no han sido reportado ni identificado a quien corresponden.

La cuenta por pagar a CHC Aporte y CHC Timbre Cooperativo, contiene y el aporte del 20% que se se debe transferir asi como el 25% por venta de timbre que se le debe transferir a la Confederacion Hondureña de Cooperativas CHC, según decreto 174/2013.

NOTA 9- ENDEUDAMIENTO

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Prestamos Internos de la Administración Central	1000,000.00	1000,000.00	-
TOTAL	1000,000.00	1000,000.00	-

La cuenta esta formada por prestamo que fue adquirido para la cancelación del pasivo laboral por el proceso de transición de IHDECOOP a CONSUCCOOP.

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Prestamos Internos del Sector Privado	9500,000.00	864,111.96	8635,888.04
TOTAL	9500,000.00	864,111.96	8635,888.04

La variación se debe al prestamo que fue adquirido en el mes de mayo del 2014 por L. 10,000,000.00

NOTA 10- PATRIMONIO

El Patrimonio, esta compuesto de la siguiente manera

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Patrimonio	2342,708.67	2342,708.67	-
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	3898,669.94	1892,499.14	2006,170.80
Resultados del ejercicio	3646,549.68	2177,975.96	5824,525.64
TOTAL	2594,828.93	6413,183.77	3818,354.84

La variacion de el Resultado del Ejercicio se debe al gastos que fue asumido producto de la liquidacion total del personal en el mes de abril por lo que se arrastra una perdida.

NOTA 11- INGRESOS

Estan 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 .

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Venta de Bienes y Servicios	6656,822.42	5166,854.92	1489,967.50
Ingreso de Operación	1499,993.00	8371,488.00	6871,495.00
TOTAL	8156,815.42	13538,342.92	5381,527.50

La variacion se debe a que las Cooperativas de Ahorro y Credito seran auditadas por firmas auditoras externas por lo que deja de percibir ingresos por este concepto.

NOTA 12- INGRESOS DE NO OPERACIÓN

A continuacion de detallan las cuentas:

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Intereses por Titulos Valores	5,000.00	11,500.00	6,500.00
Intereses por Depósitos	8,658.89	3,229.99	5,428.90
Alquileres	766,833.23	624,293.79	142,539.44
TOTAL	775,492.12	627,523.78	147,968.34

La variacion se debe a la firma de un contrato de alquiler por lo que se ha incrementado el ingreso por este concepto.

NOTA 13- DONACIONES Y TRANSFERENCIAS

De acuerdo al presupuesto aprobado para el año 2014, la Transferencia aprobada es de L. 2,000,000.000, y se realizo modificación a L.1,834,200.00 y se ha recibido lo que corresponde al I y II Trimestre del año.

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Tansferencias	1000,000.00	1000,000.00	-
Transferencias del Sector Privado	7006,383.48	-	7006,383.48
TOTAL	8006,383.48	1000,000.00	7006,383.48

La variación se debe a las transferencias recibidas de las cooperativas en concepto de aporte el cual quedo establecido en el decreto 174/2013.

NOTA 14- GASTOS

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

Descripcion de la Cuenta	Sep-14	Sep-13	Variacion
Servicios Personales			
Remuneraciones			
Sueldos y Salarios	6589,974.45	6510,519.17	79,455.28

Contribuciones Patronales	658,735.64	903,002.01	244,266.37
Prestaciones Sociales	8368,713.57	1339,844.86	7028,868.71
Dietas	135,000.00	138,541.49	3,541.49
Gastos de Representacion	225,000.00	202,500.00	22,500.00
Servicios Básicos	239,273.13	300,519.85	61,246.72
Alquileres y Derechos	627,336.54	535,642.83	91,693.71
Mantenimiento y Reparación de Bienes	41,379.68	103,338.04	61,958.36
Mantenimiento y Reparación de Maquinaria y Equipo	39,116.80	156,593.83	117,477.03
Servicios Técnicos y Profesionales	107,682.00	71,167.72	36,514.28
Servicios Comerciales y Financieros	262,785.85	352,541.16	89,755.31
Pasajes, Viáticos y otros Gastos de Viaje	849,716.18	1494,927.71	645,211.53
Impuestos	143,125.25	86,812.26	56,312.99
Gastos Judiciales	20,100.00	1,300.00	18,800.00
Otros Servicios no Personales	253,702.08	191,952.26	61,749.82
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	69,771.18	95,235.91	25,464.73
Textiles y Vestuarios	1,267.39		1,267.39
Productos de Papel, Cartón e Impresos	188,093.27	127,617.06	60,476.21
Productos de Cuero y Caucho	-	25,301.25	25,301.25
Productos Químicos	153,884.19	200,454.74	46,570.55
Productos Farmaceuticos y Medicinales	3,258.47		3,258.47
Elementos de Limpieza y Aseo Personal	10,351.12		10,351.12
Utiles de Escritorio, Oficina y enseñanza	15,869.37	125,638.45	109,769.08
Utensilios de Cocina y Comedor	298.04	1,461.86	1,163.82
Repuestos y Accesorios	39,041.22	28,818.82	10,222.40
Depreciación Equipos de Oficina	34,568.78	66,408.68	31,839.90
Depreciación Equipos de Transporte	145,210.38	165,210.46	20,000.08
Depreciación Equipos de Informática	62,964.63	68,527.60	5,562.97



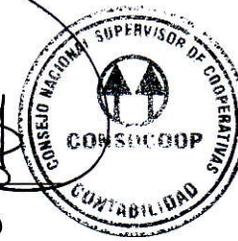
Depreciación Otros Bienes	15,473.47	97,757.74	82,284.27
Depreciación Muebles de Hogar / Alojamiento	2,107.46		2,107.46
Deterioro Equipos de Transporte	120,000.00		120,000.00
Intereses de Préstamos del Sector Privado de Corto Plazo	492,813.52	107,754.98	385,058.54
Transferencias Corrientes al Sector Público	10,000.00		10,000.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	647,109.38		647,109.38
Trasferencias Corrientes para Prestaciones de Asistencia Social	2,955.90		2,955.90
Total	20576,678.94	13499,390.74	7077,288.20

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

Firma
 Lic. Fredy Espinoza Mondragon
 Director Ejecutivo



Firma
 Lic. Lesli Yamileth Oliva
 Contadora General



Firma
 Lic. Libeth Avila
 Jefe de Servicios Administrativos

