

# INACOP

INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS



Of. 488-2018-GAF  
Ref. JRHE/wjal

Guatemala, 10 de septiembre del 2018

Licenciado  
Kildare Stanley Enríquez  
Director  
Dirección Técnica del Presupuesto  
Ministerio de Finanzas Públicas  
Presente.

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO  
RECIBIDO

11 SEP 2018

Firma:  Hora: 10:12  
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Distinguido Licenciado Enríquez:

Por este medio envío a usted:

- ESTADOS FINANCIEROS, FLUJOS DE EFECTIVO, INTEGRACIONES, INDICES FINANCIEROS, INFORME DE GESTION, EJECUCION PRESUPUESTARIA Y ANEXOS FINANCIEROS A AGOSTO 2018.

Sin otro particular, me suscribo de usted



Lic. JAIME ROBERTO HERNANDEZ ESPINA  
Gerente Administrativo Financiero

Adj.: lo indicado  
c.c.: archivo

**INSTITUTO NACIONAL DE  
COOPERATIVAS**

**INAGOP**



**SECCION DE CONTABILIDAD  
AGOSTO 2,018.**


INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)  
Expresado en Quetzales

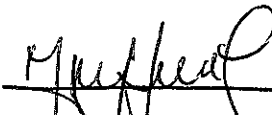

A 31 DE AGOSTO DEL 2018

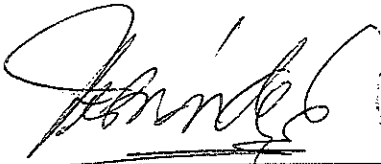

EJERCICIO: 2018

ACTIVO		PASIVO	
1000	ACTIVO	2000	PASIVO
1100	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	2100	PASIVO CORRIENTE
1110	ACTIVO DISPONIBLE	2110	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
1112	Bancos	2113	Gastos del Personal a Pagar
	678,154.29	9,943.06	
Total de	ACTIVO DISPONIBLE	Total de	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
1130	ACTIVO EXIGIBLE		9,943.06
	678,154.29	Total	PASIVO CORRIENTE
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		9,943.06
1134	Fondos en Avance	2200	PASIVO NO CORRIENTE
	18,857.70	2240	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
	121,865.00	2241	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Total de	ACTIVO EXIGIBLE		207,468.18
	140,722.70	Total de	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
1160	OTROS ACTIVOS		207,468.18
1161	Activo Diferido a Corto Plazo	2250	PROVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVA
	7,100.00	2251	Provisiones para beneficios sociales
Total de	OTROS ACTIVOS		5,714.20
	7,100.00	Total de	PROVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVA
Total de	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		5,714.20
	825,976.99	Total	PASIVO NO CORRIENTE
1200	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		213,182.38
1230	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	Total	PASIVO
1232	Maquinaria y Equipo		223,125.44
1233	Tierras y Terrenos	3000	PATRIMONIO
1237	Otros Activos Fijos	3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
2271	Depreciaciones Acumuladas	3210	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
	-3,723,826.13	3212	Resultado del Ejercicio
Total de	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		292,781.46
	600,272.46	3212	Resultados Acumulados de los Ejercicios
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		910,342.55
	600,272.46	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
			1,203,124.01
		Total	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
			1,203,124.01
		Total	PATRIMONIO
			1,203,124.01
		SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	1,426,249.45
	SUMA ACTIVO		1,426,249.45

El infrascrito périto contador Jorge Mario González Hernández registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) bajo el No. 3844711-8 CERTIFICA: Que el presente Balance General fue preparado de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y refleja razonablemente la situación financiera del Instituto Nacional de Cooperativas INACOP al 31 de agosto de 2018.

  
  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad

  
  
 Ing. Milton René Díaz Visquerá  
 Gerente General

  
  
 Lic. Jaime Roberto Hernández Espina  
 Gerente Administrativo y Financiero

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Contabilidad - Reportes - Balance de Comprobacion de Sumas y Saldos**

**Balance de Comprobacion de Sumas y Saldos**

Expresado en Quetzales

PAGINA : 1 D 2  
 FECHA : 05/09/2018  
 HORA : 10:13.20  
 REPORTE: R00805863.rpt

EJERCICIO: 2018  
 SECTOR : 1,120 Entidades Descentralizadas no Empresariales  
 ENTIDAD : 1126-0051-000-06 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)

CUENTA	S1	S2	DESCRIPCION CUENTA	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
				DEUDOR	ACREEDOR	DEBE	HABER	DEUDOR	ACREEDOR
1112	1	0	Fondo Comun	900,991.63	0.00	18,635,859.67	18,858,697.01	678,154.29	0.00
1131	2	0	Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	0.00	0.00	11,884,835.63	11,884,835.63	0.00	0.00
1131	4	1	Cuentas por Liquidar INACOP	45,391.43	992.25	169,129.70	194,671.18	18,857.70	0.00
1134	1	1	Fondo Rotativo Institucional	106.00	106.00	684,704.94	562,839.94	121,865.00	0.00
1161	2	1	Depósitos por Servicios Básicos	100.00	0.00	0.00	0.00	100.00	0.00
1161	2	2	Depósitos por Arrendamiento	7,000.00	0.00	0.00	0.00	7,000.00	0.00
1232	1	0	De Produccion	85,655.00	0.00	0.00	0.00	85,655.00	0.00
1232	2	0	Maquinaria y Equipo de construccion	2,934.80	0.00	0.00	0.00	2,934.80	0.00
1232	3	0	De Oficina y Muebles	1,627,545.17	0.00	36,566.14	0.00	1,664,111.31	0.00
1232	4	0	Medico-Sanitario y de Laboratorio	15,205.27	0.00	0.00	0.00	15,205.27	0.00
1232	5	0	Educacional, Cultural y Recreativo	177,184.15	0.00	0.00	0.00	177,184.15	0.00
1232	6	0	De Transporte, Traccion y Elevacion	2,109,682.97	0.00	0.00	114,160.00	1,995,522.97	0.00
1232	7	0	De Comunicaciones	81,546.41	0.00	0.00	0.00	81,546.41	0.00
1232	8	0	Herramientas	9,835.68	0.00	0.00	0.00	9,835.68	0.00
1233	1	0	Tierras y Terrenos	188,047.85	0.00	0.00	0.00	188,047.85	0.00
1237	0	0	Otros Activos Fijos	104,055.15	0.00	0.00	0.00	104,055.15	0.00
2111	1	0	Deudas con Proveedores y Otros	0.00	0.00	470,423.31	470,423.31	0.00	0.00
2113	1	0	Sueldos y Jornales a Pagar	0.00	0.00	6,541,778.29	6,541,778.29	0.00	0.00
2113	2	0	Aportes Patronales a Pagar	0.00	0.00	677,651.23	677,651.23	0.00	0.00
2113	4	0	Retenciones a Pagar	17,767.97	29,651.64	1,978,433.66	1,976,493.05	0.00	9,943.06
2116	3	0	Otras Cuentas a Pagar	0.00	0.00	2,205,787.81	2,205,787.81	0.00	0.00
2241	1	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	240,716.43	138,888.29	105,640.04	0.00	207,468.18
2251	1	0	Provision para Aguinaldos	0.00	597.01	0.00	0.00	0.00	597.01
2251	2	0	Provision para bono 14	0.00	4,301.59	0.00	0.00	0.00	4,301.59
2251	3	0	Provision para Indemnización	0.00	294,112.67	294,112.67	0.00	0.00	0.00
2251	4	0	Provisión para Bono Vacacional	0.00	47.67	0.00	0.00	0.00	47.67
2251	5	0	Provision para vacaciones	0.00	767.93	0.00	0.00	0.00	767.93
2271	2	0	Depreciación Acumulada Mobiliario y Equipo de Producción	0.00	85,649.00	0.00	0.00	0.00	85,649.00
2271	3	0	Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00	1,490.00	0.00	0.00	0.00	1,490.00
2271	4	0	Depreciación Acumulada Equipo de Oficina y Muebles	0.00	1,363,548.33	0.00	0.00	0.00	1,363,548.33
2271	5	0	Depreciación Acumulada Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	0.00	14,489.96	0.00	0.00	0.00	14,489.96
2271	6	0	Depreciación Acumulada Equipo Educacional, Cultural y Recreativo	0.00	117,541.31	0.00	0.00	0.00	117,541.31
2271	7	0	Depreciación Acumulada Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	0.00	2,074,864.77	114,158.00	0.00	0.00	1,960,706.77
2271	8	0	Depreciación Acumulada Equipo de Comunicaciones	0.00	78,931.48	0.00	0.00	0.00	78,931.48
2271	9	0	Depreciación Acumulada Herramientas	0.00	9,770.68	0.00	0.00	0.00	9,770.68
2271	13	0	Depreciación Acumulada otros Activos Fijos	0.00	91,698.60	0.00	0.00	0.00	91,698.60

3212	1	0	Resultados Acumulados de los Ejercicios Anteriores	0.00	963,772.16	319,317.48	265,887.87	0.00	910,342.55	
3212	2	0	Resultado del Ejercicio	0.00	0.00	173,154.87	173,154.87	0.00	0.00	
5126	0	0	Multas	0.00	0.00	0.00	11,100.00	0.00	11,100.00	
5142	0	0	Venta de Servicios	0.00	0.00	5,190.00	100,898.50	0.00	95,708.50	
5161	0	0	Intereses	0.00	0.00	0.00	6,215.13	0.00	6,215.13	
5172	0	0	Transferencias Corrientes del Sector Publico	0.00	0.00	2,827,200.00	10,836,787.00	0.00	8,009,587.00	
6111	1	1	Sueldos y Salarios	0.00	0.00	7,115,974.87	1,344,099.26	5,771,875.61	0.00	
6111	1	2	Aportes Patronales al Seguro Social	0.00	0.00	550,969.77	60,111.82	490,857.95	0.00	
6111	1	3	Otros Aportes Patronales	0.00	0.00	141,366.01	15,703.70	125,662.31	0.00	
6112	1	0	Servicios no Personales	0.00	0.00	562,411.37	29,070.51	533,340.86	0.00	
6112	2	0	Impuestos, Derechos y Tasas	0.00	0.00	11,712.19	0.00	11,712.19	0.00	
6112	3	0	Bienes de Consumo	0.00	0.00	203,809.66	9,742.05	194,067.61	0.00	
6124	0	0	Otros Alquileres	0.00	0.00	684,284.00	3,790.00	680,494.00	0.00	
6143	1	1	Pérdidas por Baja de Inventarios	0.00	0.00	2.00	0.00	2.00	0.00	
6152	0	0	Transferencias Otorgadas al Sector Publico	0.00	0.00	27,270.80	5,454.16	21,816.64	0.00	
7100	0	0	RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	0.00	1,902,555.00	1,902,555.00	0.00	0.00	
7200	0	0	AHORRO DE LA GESTION	0.00	0.00	346,309.74	346,309.74	0.00	0.00	
<b>TOTALES :</b>					<u>5,373,049.48</u>	<u>5,373,049.48</u>	<u>58,703,857.10</u>	<u>58,703,857.10</u>	<u>12,979,904.75</u>	<u>12,979,904.75</u>

El infrascrito périto contador Jorge Mario González Hernández registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) bajo el No. 3844711-8 CERTIFICA: Que el presente balance de comprobación de sumas y saldos fue preparado de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y refleja razonablemente la situación financiera del Instituto Nacional de Cooperativas INACOP al 31 de agosto de 2018.

Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad



Ing. Milton René Díaz Visquerria  
Gerente General



Lic. Jaime Roberto Hernández Espina  
Gerente Administrativo y Financiero



**SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL**  
**Contabilidad - Reportes - Estado de resultados**  
**Estado de Resultados**  
**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)**

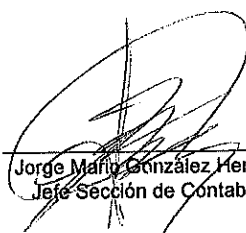
PAGINA : I DE 1  
 FECHA : 05/09/2018  
 HORA : 10:08.15  
 REPORTE: R00801028.rpt

Expresado en Quetzales

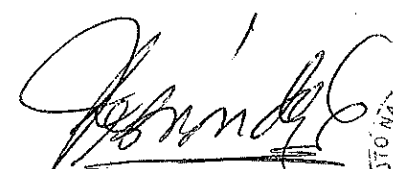
EJERCICIO: 2018 DEL 01 DE ENERO AL 31/08/2018

CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO	
5000	INGRESOS		8,122,610.63
5100	INGRESOS CORRIENTES	8,122,610.63	
5120	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,100.00	
5126	Multas	11,100.00	
5140	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION PUBLICA	95,708.50	
5142	Venta de Servicios	95,708.50	
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	6,215.13	
5161	Intereses	6,215.13	
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	8,009,587.00	
5172	Transferencias Corrientes del Sector Público	8,009,587.00	
6000	GASTOS		7,829,829.17
6100	GASTOS CORRIENTES	7,829,829.17	
6110	GASTOS DE CONSUMO	7,127,516.53	
6111	Remuneraciones	6,388,395.87	
6112	Bienes y Servicios	739,120.66	
6120	INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	680,494.00	
6124	Otros Alquileres	680,494.00	
6140	OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACION	2.00	
6143	Pérdidas por Inventarios	2.00	
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	21,816.64	
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Público	21,816.64	
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<u>292,781.46</u>	

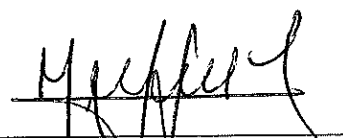
El infrascrito périto contador Jorge Mario González Hernández registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) bajo el No. 3844711-8 CERTIFICA: Que el presente Estado de Resultados fue preparado de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y refleja razonablemente la situación financiera del Instituto Nacional de Cooperativas INACOP al 31 de agosto de 2018.

  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad



  
 Lic. Jaime Roberto Hernández Espina  
 Gerente Administrativo y Financiero



  
 Ing. Milton Bené Díaz Visquerre  
 Gerente General



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Contabilidad - Reportes - Conciliación entre la ejecución presupuestaria y estado de**

PAGINA : 1 DE 1

FECHA : 05/09/2018

**Conciliación entre la Ejecución Presupuestaria y Estado de Resultados (Gastos)**

HORA : 10:15.19

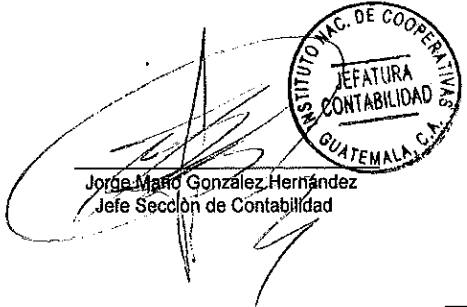
REPORTE: R00806178.rpt

MES DE AGOSTO

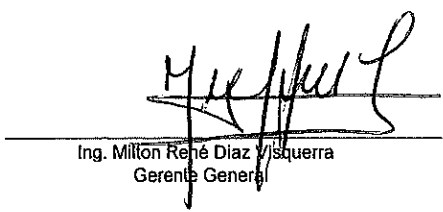
EJERCICIO: 2018

Estado de resultados cuenta contable 6000	7,829,829.17
(-) Gastos Contables sin afectación presupuestaria	
Cuenta 6113 Depreciación y Amortización	0.00
(-) Gastos Contables sin afectación presupuestaria	
Cuenta 6115 Cuentas Incobrables	0.00
(-) Gastos Contables sin afectación presupuestaria	
Cuenta 6116 Donaciones en Especie	0.00
(-) Gastos Contables sin afectación presupuestaria	
Cuenta 6143 Pérdidas por Inventarios	2.00
<b>Sub-Total</b>	<b>7,829,827.17</b>
Renglones del 311 al 381, no proyecto	36,566.14
Renglones del 611 al 648, no proyecto	0.00
Renglon 713, no proyecto	0.00
Renglon 716, no proyecto	0.00
Renglon 719, no proyecto	0.00
Renglon 723, no proyecto	0.00
Renglon 726, no proyecto	0.00
Renglones del 741 al 758, no proyecto	0.00
Todos los renglones, cuando es proyecto	0.00
<b>Total</b>	<b>7,866,393.31</b>
<b>Devengado</b>	<b>7,866,393.31</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0.00</b>

El infrascrito Périto Contador Jorge Mario González Hernández registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) bajo el No. 3844711-8 CERTIFICA: Que la presente Conciliación entre Ejecución presupuestaria y Estado de Resultados fue impreso del SICOIN y refleja razonablemente la situación Financiera del Instituto Nacional de Cooperativas INACOP al 31 de agosto de 2018.

  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad



  
 Ing. Milton René Díaz y Isquerre  
 Gerente General

  
 Lic. Jaime Roberto Hernández Espina  
 Gerente Administrativo y Financiero



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
DEL 1 ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2018  
(EXPRESADO EN QUETZALES)**

**EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO**

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO -Q 299,294.83

**EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION**

ADQUISICION DE ACTIVOS -Q 36,566.14

**EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

VENTA DE SERVICIOS Q 95,708.50

INTERESES Q 6,215.13

MULTAS Q 11,100.00

**AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE  
EFECTIVO -Q 222,837.34**

**MAS: EFECTIVO AL INICIO Q 900,991.63**

**EFFECTIVO AL FINAL Q 678,154.29**

2	Disco duro Externo Seagate ITB2.5 cur 234	Q 1,060.00
	Notebook Dell 5566 core 17-7500U memoria	
2	8GB,ITB pantalla 15.6 windows 10, cu 238	Q 11,960.02
1	Impresora Epson L380 cur 617	Q 1,339.00
	Notebook Dell 13467-300-IK core 15,core 17-7500U	
	memoria 8GB,ITB pantalla 20",UPS550VA,APAC	
1	cur 793	Q 15,528.00
1	CPU, INTEL C13 3.90GHZ cur 797	Q 6,457.62
2	Calculadoras Casio GX-16B de 16 digitos cur 835	Q 221.50
	Suma	<u>Q 36,566.14</u>

El infrascrito perito contador Jorge Mario González Hernández registrado en la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT) bajo el número 3844711-8 CERTIFICA: Que el presente flujo de efectivo fue preparado de acuerdo a principios de contabilidad generalmente aceptados y refleja razonablemente la situación financiera.



Jorge Mario González Hernández  
Jefe de Contabilidad

Lic. Jaime Roberto Hernández Espinoza  
Gerente Administrativo y Financero



Ing. Milton René Díaz Visquera  
Gerente General





**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS**  
**1112 BANCOS**  
**1112-1-0 FONDO COMÚN**  
**AL 31 DE AGOSTO 2018**

AUXILIAR 1	DESCRIPCIÓN	VALOR
150353-1	Banco de Guatemala	Q 3,607.45
151121-1	Banco de Guatemala	Q 85,659.00
3-033-30621-2	Banco de Desarrollo Rural, S.A.	Q 574,646.44
3-4453-2915-1	Banco de Desarrollo Rural, S.A.	Q 14,241.40
<b>TOTAL</b>		<b>Q 678,154.29</b>

**NOTAS:**

*Estas cuentas incluyen dos aperturas en el banco de Guatemala, una que recibe el aporte de gobierno central para el funcionamiento del Instituto, y la otra para el ingreso que se tiene según decreto 54-2010. en cual le da potestad de recaudar en conceptos de servicios mínimos de registro de cooperativas, también tenemos otras dos cuentas en Banrural una recibe el traslado de los aportes para gastos de funcionamiento y la otra recibe los ingresos propios de los servicios emitidos por registro de cooperativas que luego serán trasladados al banco de Guatemala según el decreto 54-2010.*

*[Handwritten signature]*  
 Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
 Operador Contable



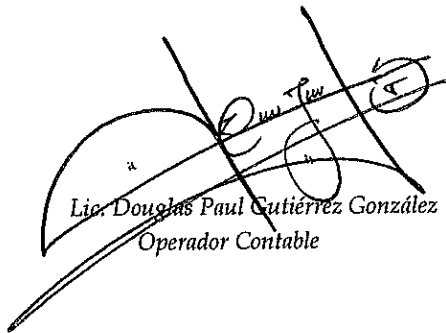
Vo.Bo. *[Handwritten signature]*  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe sección de Contabilidad

**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS**  
**1131 CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO**  
**AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

<i>Suspendidos del IGSS</i>					
1131	4	1	79444385	Jennifer Karina Catalán	Q 449.00
1131	4	1	3736598	Industrias de la Riva S.A.	Q 2,222.00
1131	4	1	15099563	Maria del Carmen Felipe	Q 1,121.94
1131	4	1	1530828	Cotuc Rubio Juarez LTDA.	Q 350.00
1131	4	1	16670876	Claudio Boanerges Batres Estrada	Q 84.80
1131	4	1	41261461	Aura Petrona Matias de Leon	Q 6,891.99
1131	4	1	4701240	Orlando Jose Morales Guzman	Q 6,309.90
1131	4	1	54599601	Lubia Marina Alvarez Enriquez	Q 1,055.53
1131	4	1	27582744	Edgar Roberto Orozco Pineda	Q 372.54
<b>TOTAL</b>					<b>Q 18,857.70</b>

**NOTAS:**

Este rubro incluye al personal que según pacto colectivo el INACOP les reconoce el total del salario de los meses suspendidos, para que luego dichas personas restituyan al INACOP, el total que el IGSS les reconoce por la misma, al mes de agosto 2018 hay empleados que todavía no han reintegrado por diferentes motivos. Así mismo incluye pagos realizados de más y cobros por compromisos administrativos.

  
 Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
 Operador Contable



  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad

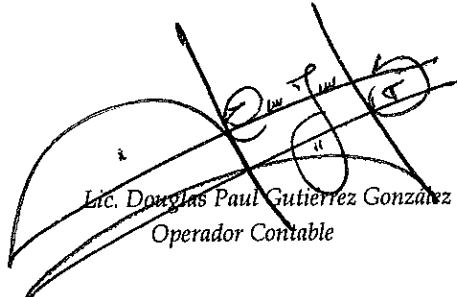
**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
1161 ACTIVO DIFERIDO A CORTO PLAZO  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

1161	2	1	1120005100000	326445	Empresa Eléctrica de Guatemala	Q	100.00
1161	2	2	1120005100000	23915765	Valros S.A.	Q	7,000.00

**TOTAL**      Q 7,100.00

**NOTAS:**

Esta cuenta incluye un depósito realizado en la empresa eléctrica por un contador eléctrico, así como un depósito por arrendamiento del local de bodega la zona 2 de la ciudad capital que sirve como taller de mecánica del INACOP, así como resguardo de mobiliario y equipo que está en proceso de baja.

  
Lic. Douglas Paul Gutierrez Gonzalez  
Operador Contable



Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad



**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
1232 MAQUINARIA Y EQUIPO  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

	DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
(1)	<b>1232-1-0 De Producción</b> movimiento de enero-agosto	Q 85,655.00 Q -	Q 85,655.00
(2)	<b>1232-2-0 Maquinaria y Equipo de Construcción</b> movimiento de enero-agosto	Q 2,934.80 Q -	Q 2,934.80
(3)	<b>1232-3-0 De oficina y Muebles</b>  Compra de disco duro Externo Seagate ITB 2.5 para gerencia y Sub-Gerencia  Compra de Notebook DELL 5566 Core 17-7500U, memoria Ram 8GB, disco duro ITB, unidad optica DVDRW, pantalla 15.6, sistema operativo Windows 10, teclado y mouse wireless, para gerencia general y sub-gerencia.  Compra de una impresora EPSON L380 para asesoría jurídica  Compra de Notebook DELL 13467-3001k core 15, monitor de 20" UPS 550VA APAC CPU OPTIPLEX para la Institución  Compra de cpu INTEL C13 3.90GHZ para uso de la Institución  Compra de dos calculadoras marca CASIO GX de 14 dígitos y calculadora marca CASIO GX-16B de 16 dígitos para uso de sub-gerencia y reproducción de documentos	Q 1,627,545.17 Q 1,060.00 Q 11,960.02 Q 1,339.00 Q 15,528.00 Q 6,457.62 Q 221.50	Q 1,664,111.31
(4)	<b>1232-4-0 Médico Sanitario y de Laboratorio</b> movimiento de enero-agosto	Q 15,205.27 Q -	Q 15,205.27
(5)	<b>1232-5-0 Educacional, Cultural y Recreativo</b> movimiento de enero-agosto	Q 177,184.15 Q -	Q 177,184.15
(6)	<b>1232-6-0 De Transporte, Tracción y Elevación</b> Según oficio No. DCE-STC-DRC 415-2018 de fecha 09/05/2018 para dar de baja un vehículo Agrícola tipo Rural marca suzuki chasis No. F10a-674335 y motor No. Sj40-159455 MODELO 1984 SERIE sj410v1ahd color plateado placas 0384BBJ Y numero de inventario RUA 84-003 y un vehículo tipo pick-up marca Mitsubishi modelo 1998 con numero de motor 4D56HY9148 Y chasis JMYJNK340WP001779 numero de inventario PICK 97-045	Q 2,109,682.97 Q 114,160.00	Q 1,995,522.97
(7)	<b>1232-7-0 De Comunicaciones</b> movimiento de enero-agosto	Q 81,546.41 Q -	Q 81,546.41
(8)	<b>1232-8-0 Herramientas</b> movimiento de enero-agosto	Q 9,835.68 Q -	Q 9,835.68
		<b>TOTAL</b>	<b>Q 4,031,995.59</b>

Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable

Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad



**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
1233 TIERRAS Y TERRENOS  
1233-0-0-900 QUETZALTENANGO  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

**DESCRIPCIÓN**

1233-1-0-1120005100000-1420	Terreno ubicado en la finca nacional playa grande, polígono 2 del proyecto quinientos veinte guión T-cero veintiséis de San Miguel Uspantan del departamento del Quiché, registrado en finca No. 8083. folio No., 82 libro 27 del departamento de bienes de la nación, el cual fue donado por el Estado para la Institución, según resolución de avalúo No. 1,144-2012 y certificación del segundo registro de la propiedad.	Q 187,647.85
1233-1-0-1120005100000-901	Terreno ubicado en Quetzaltenango finca urbana No. 41078 folio 240, libro 228 de Quetzaltenango, situado en la 10a. Calle y veintidós avenida zona tres del barrio la Democracia Quetzaltenango, documento que ampara el ingreso es el testimonio de la escritura pública No. 703 del 27 de julio de 1,981, según póliza No. 184-12-81	Q 400.00
	<b>TOTAL</b>	<b>Q 188,047.85</b>

**NOTAS:**

Este rubro contiene dos terrenos trasladados por el gobierno central, uno de los cuales está en Quetzaltenango y otro ubicado en Playa Grande Ixcán Quiché.

*[Handwritten signature]*  
 Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
 Operaciones Contable



*[Handwritten signature]*  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad

**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
1237 OTROS ACTIVOS FIJOS  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

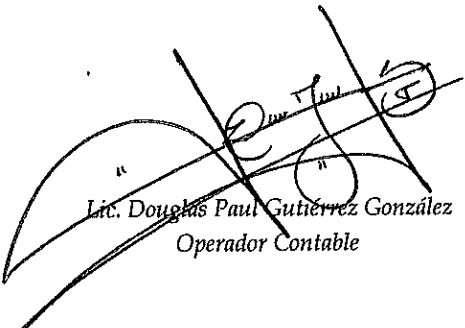
1237-0-0 *Otros Activos Fijos*

Q 104,055.15

**TOTAL Q 104,055.15**

**NOTAS:**

*Este rubro contiene todos aquellos bienes que en su oportunidad cuando se compraron no se tenía en el manual de clasificación presupuestaria el renglón correspondiente para la ubicación en una cuenta específica, por lo que aparecen camas literas, refrigeradoras, hornos microhondas, aspiradoras, carretas de mano, candados de vehículos, cascos para motoristas, reloj de control de personal, etc.*

  
Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable



Vo.Bo.

  
Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad

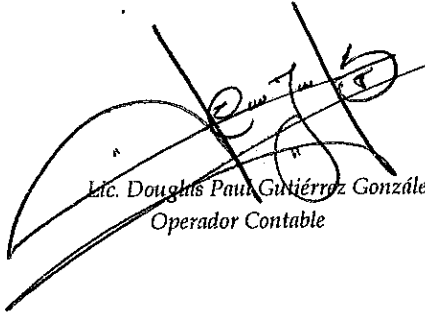
**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
2271 DEPRECIACIONES ACUMULADAS  
AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

2271	2	Depreciación acumulada maquinaria y equipo de producción	Q	85,649.00	
2271	3	Depreciación acumulada maquinaria y equipo de construcción	Q	1,490.00	
2271	4	Depreciación acumulada equipo de oficina y muebles	Q	1,363,548.33	
2271	5	Depreciación acumulada equipo médico-sanitario y de laboratorio	Q	14,489.96	
2271	6	Depreciación acumulada equipo educacional, cultural y recreativo	Q	117,541.31	
2271	7	Depreciación acumulada equipo de transporte, tracción y elevación	Q	1,960,706.77	
2271	8	Depreciación acumulada equipo de comunicaciones	Q	78,931.48	
2271	9	Depreciación acumulada herramientas	Q	9,770.68	
2271	13	Depreciación acumulada otros activos fijos	Q	91,698.60	
<b>TOTAL</b>				<u>Q</u>	<u>3,723,826.13</u>

**NOTA:**

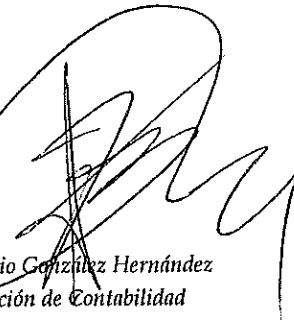
La depreciación sobre los activos fijos se calculan por el método de línea recta en los porcentajes determinados según acuerdo ministerial 49-2006 del Ministerio de Finanzas Públicas y resolución número 010-2010 de fecha 8 de noviembre del año 2010.

maquinaria de producción	15%
maquinaria de construcción	15%
equipo de oficina y muebles	20%
equipo médico-sanitario y de laboratorio	10%
equipo educacional, cultural y recreativo	10%
equipo de transporte, tracción y elevación	20%
equipo de comunicaciones	20%
equipo de seguridad	10%
otros activos	20%

  
Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable



Vo.Bo.

  
Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad

**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
2113 GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

2113	4	0	1120005100000	230	IVA Retenido	Q	1,221.43	
2113	4	0	1120005100000	51201	Cuotas IGSS	Q	67.97	
2113	4	0	1120005100000	51113	STINC	Q	8.32	
2113	4	0	1120005100000	51122	Timbres y papel sellado	Q	280.00	
2113	4	0	1120005100000	51203	Impuesto sobre la renta	Q	8,365.34	
<b>TOTAL</b>							<b>Q</b>	<b>9,943.06</b>

**NOTAS:**

La integración de los rubros contiene retenciones que se le realizarán en nóminas al personal y retenciones de impuestos varios.

*[Handwritten signature]*  
Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable



*[Handwritten signature]*  
Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad



**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
2241 PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

Por reposición de bienes faltantes		Q	12,550.74	
<b>Descuentos Judiciales</b>	<b>NIT</b>			
Maria del Carmen Felipe	15099563	Q	36,470.02	
Edgar Rolando Enriquez Figueroa	3839443	Q	3,412.50	
Yolanda Rubí Portillo Cifuentes	42339502	Q	71,849.50	
Olga Regina Subuyuj Pirir	11861134	Q	14,714.90	
Jorge Alfredo Ixquiax Nimatuj	31785700	Q	13,090.00	
Lorena Sussell Calderon Reyes	42630444	Q	4,760.00	
Dina Lorena Hernandez Morales	8068623	Q	1,700.00	
Luis Humberto Sierra Hernandez	3683737	Q	11,900.00	Q 157,896.92
<b>Cheques anulados por prescripción y otros</b>				
Carlos Ivan Gutierrez Blanco	10284176	Q	0.01	
Jose Manuel Martínez Quijada	10359435	Q	4,807.27	
Juan Ramon Macz	1782950K	Q	3,740.25	
Antonio Cruz Ramirez	23317876	Q	938.85	
Yolanda Victoria Alvarado Par	2447889K	Q	1,821.45	
Ana Esmeralda García Tobar	37548360	Q	1,726.21	
Cynthia Elizabeth Marroquin Villaseñor	40780996	Q	606.70	
Saira Idania Tobar Aguilar	42497833	Q	261.30	
José Manuel Paz Torres	58306471	Q	0.01	
Michel Alejandra Tzic ixcol	58789375	Q	2,310.23	
Rosa Angelica Perez Ceto	58968067	Q	725.76	
Darwin Geovani Jimenez Parreño	7180918	Q	3,816.05	
Sergio Leonel Loy Sosa	11849770	Q	5.87	
Mario Efraín Ovalle Hernandez	22308172	Q	1,066.55	
Alicia Roxana Ventura Escobar de Guillen	22945369	Q	34.67	
Rolando Mateo Esteban Tomas	23557842	Q	2,705.85	
Rosa María Abigail Chavarría Orellana	30232392	Q	4.45	
Carlos Vidal Ramirez Cedillo	51461196	Q	1,526.11	
Julio Obispo Agustín Mateo	9882472	Q	64.03	Q 26,161.62
<b>Descuentos en pago de prestaciones laborales</b>				
Cooperativa de ahorro y Crédito de los empleados de INACOP	5215587	Q	1,957.95	
Banco de los Trabajadores	970808	Q	8,750.26	Q 10,708.21
<b>Cheques anulados por devoluciones del ISR</b>				
Eleazar Maximino Reyes Mazariegos	3667855	Q	30.69	Q 30.69
<b>Reintegro por pérdida de placas</b>				
Andres Viviano Ramirez	82997993	Q	120.00	Q 120.00
<b>TOTAL</b>		<b>Q</b>	<b>207,468.18</b>	

**NOTA:**

Descuentos en nóminas, extra nóminas o depósitos por reintegros de faltantes de bienes y fungibles de ex-empleados de la institución se tiene la cantidad de Q. 12,550.74 cheques anulados por prescripción Q. 26,771.62 cuenta corriente de Descuentos Judiciales Q. 157,896.92 descuento en pago de prestaciones laborales Q. 10,708.21 cheques anulados por prescripción no cobrados por devoluciones del Impuesto sobre la Renta Q. 30.69 y por último se tiene un reintegro por pérdida de placas por Q. 120.00

Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable

Vo.Bo.

Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad



**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
2251 PROVISIONES PARA BENEFICIOS SOCIALES  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

	DESCRIPCIÓN	NIT	PARCIAL		
2251-1-0-0	<b>Provisión para Aguinaldos</b>			Q	597.01
	<i>Amilckar Adolfo Reyes Acte</i>	8391742	Q 597.01		
2251-2-0-0	<b>Provisión para bono 14</b>			Q	4,301.59
	<i>Osciel Macdonald Orozco Fuentes</i>	28743679	Q 1,707.29		
	<i>Amilckar Adolfo Reyes Acte</i>	8391742	Q 2,594.30		
2251-4-0-0	<b>Provisión para Bono vacacional</b>			Q	47.67
	<i>Amilckar Adolfo Reyes Acte</i>	8391742	Q 30.14		
	<i>Carlos Ismael Pa Poou</i>	16335392	Q 17.53		
2251-5-0-0	<b>Provisión para vacaciones</b>			Q	767.93
	<i>Amilckar Adolfo Reyes Acte</i>	8391742	Q 557.32		
	<i>Osciel Macdonald Orozco Fuentes</i>	28743679	Q 210.61		
			<b>TOTAL</b>	Q	<u><u>5,714.20</u></u>

**NOTAS:**

*Este rubro contiene la provisión de prestaciones laborales de los extrabajadores del Instituto, que por diversas razones han dejado de laborar y que en su momento no llenaron los requisitos de solvencias que se piden internamente. Estas provisiones tienen fundamento presupuestario y financiero.*

*[Handwritten signature]*  
 Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
 Operador Contable



Vo.Bo.

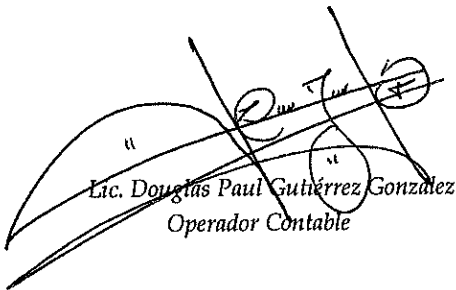
*[Handwritten signature]*  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad

**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS  
INACOP  
3212 RESULTADOS  
AL 31 DE AGOSTO 2018**

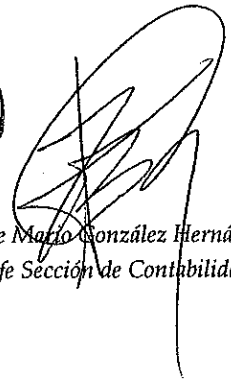
DESCRIPCIÓN	VALOR
3212-01-00 <i>Resultados Acumulados de los ejercicios Anteriores</i>	Q 910,342.55
3212-02-00 <i>Resultado del ejercicio</i>	Q 292,781.46
<b>TOTAL</b>	<b><u>Q 1,203,124.01</u></b>

**NOTAS:**

- (1) *Este rubro contiene los reintegros de los subsidios por el IGSS que pasaron de un año a otro, que los empleados han reintegrado según pacto coletivo de condiciones de trabajo, que el INACOP de antemano ya les ha reconocido completo el salario, también tiene bajas y altas de bienes por resoluciones de la Contraloría General de Cuentas.*
- (2) *Este rubro contiene el ahorro que se tiene de enero - agosto del año 2018, de lo que recibimos como aporte del gobierno central.*

  
Lic. Douglas Paul Gutiérrez González  
Operador Contable



  
Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1: BREVE HISTORIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS

#### -INACOP-

De acuerdo al Decreto Legislativo número 82-78 Ley General de Cooperativas, el Instituto Nacional de Cooperativas, es una entidad con carácter de entidad descentralizada y autónoma con personería Jurídica y patrimonio propio con duración indefinida tiene como objetivo proporcionar asistencia técnica y administrativa a los grupos pre-cooperativos y a las cooperativas.

### NOTA 2: UNIDAD MONETARIA

Los estados financieros y sus respectivas notas están expresados en quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

### NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

- a) Los Estados Financieros al 31 de Agosto 2018, esta elaborados de acuerdo a los principios y procedimientos del Sistema Integrado y Uniforme de la Contabilidad Gubernamental a requerimiento de la Contabilidad del Estado.
- b) El periodo fiscal para el Instituto Nacional de Cooperativas inicia el uno de enero y terminal el 31 de diciembre de cada año.
- c) El presupuesto aprobado para el periodo 2018 fue de Q.13.090,000.00 según Acuerdo Gubernativo 277-2017 de fecha 15-12-2017.
- d) Las depreciaciones sobre los activo fijos se calculan por medio de línea recta en los porcentajes determinados según el Acuerdo Ministerial 49-2006 del Ministerio de Finanzas Publicas. y Resolución Numero 010-2010 de fecha 8 de noviembre del 2,010.

### NOTA 4: DISPONIBILIDADES

Al 31 de Agosto 2018, el saldo disponible en bancos se integra de la siguiente manera:

Banco	Depósitos Monetarios Cuenta No.	Monto en Q.
BANRURAL S.A.	3-033-30621-2	574,646.44
BANRURAL S.A.	3-4453-2915-1	14,241.40
BANCO DE GUATEMALA	150353-1	3,607.45
BANCO DE GUATEMALA	151121-1	85,659.00
<b>TOTAL</b>		<b>678,154.29</b>

#### NOTA 5: CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO

Personal que al 31 de Agosto 2018, adeuda al INACOP, por concepto de reintegro del IGSS, pago realizado de más y compromisos de pago.

Nombre del Empleado Deudor	Numero de NIT	Monto en Q.
<b>SUSPENDIDOS POR EL IGSS</b>		
María del Carmen Felipe	15099563	1,121.94
Claudio Boanerges Batres Estrada	16670876	84.80
Jennifer Karina Catalán	79444385	449.00
Edgar Roberto Orozco Pineda	27582744	372.54
Aura Petrona Matías de León	41261461	6,891.99
Orlando José Morales Guzmán	4701240	6,309.90
Lubia Marina Álvarez Enriquez	54599601	1,055.53
<b>DEUDAS VARIAS</b>		
Cotuc Rubio Juarez Ltda.	1530828	350.00
Industria de la Riva S.A.	3736598	2,222.00
<b>TOTAL</b>		<b>Q.18,857.70</b>

#### NOTA 6: DEPOSITOS EN GARANTIA

Por arrendamiento de la instalación y depósito de contador de energía eléctrica instalado en el local que ocupa la Sección de Transportes y bodega del INACOP, ubicado en la zona 2 ciudad capital, **Q.7,100.00**.

**NOTA 7: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo que se registra en este rubro al 31 de Agosto de 2018, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO Q.	MONTO Q.
<b>Maquinaria y Equipo</b>		
De producción: Este rubro contiene una imprenta	85,655.00	
De Construcción: Este rubro contiene 10 máquinas de hacer block.	2,934.80	
De Oficina y Muebles; Este rubro contiene las máquinas, escritorios, sillas, mesas de máquinas de escribir, archivos, atriles, buros telefónicos, calculadoras, credenzas, duplicadoras, equipo de computación, estanterías, encuadernadora, engrapadoras, juegos de sala, librerías, numeradoras, perforadores etc., se está en la fase de revisión de bienes descritos en borrador de Acta de baja, y se separa los incinerables de los ferrosos.	1.664,111.31	
Educacional, Cultural y Recreativo: televisores, proyectores, pizarrones, etc.	177,184.15	
Medico Sanitario y Laboratorio: Este rubro contiene Esfigmanometro, nebulizador, equipo de otorrinolaringoscopio, camilla, estetoscopio, y mobiliario y equipo médico mínimo.	15,205.27	
De Transporte, Tracción y Elevación: Contiene Autobús, camionetas agrícolas, lanchón, pick up, motocicletas, camiones etc., se entregaron vehículos a corecha, estamos a la espera de la resolución de baja.	1.995,522.97	
De Comunicaciones: contiene fax, aparatos telefónicos, planta telefónica etc,	81,546.41	
De Herramientas	9,835.68	
<b>TOTAL DE MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		<b>4.031,995.59</b>
Tierras y Terrenos: Este rubro contiene dos terrenos uno en Quetzaltenango. Otro en Ixcán Playa Grande, El Quiché, de estos bienes la autoridades pueden gestionar un presupuesto o incluir dentro del presupuesto un renglón presupuestario adecuado para la construcción de oficinas en dichos inmuebles.	400.00 187,647.85	
<b>TOTAL DE TERRENOS</b>		<b>188,047.85</b>
Otros Activos Fijos: de este rubro contiene todo lo que no está especificado en los anteriores rubros.		<b>104,055.15</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>4.324,098.59</b>
<b>MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADAS</b>		<b>-3.723,826.13</b>
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>		<b>Q. 600,272.46</b>

El saldo de depreciaciones acumuladas para el rubro de propiedad Planta y Equipo, al 31 de Agosto de 2,018, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	TOTAL DEPRECIACIONES Q.
Maquinaria y Equipo de Producción	85,649.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	1,490.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	1,363,548.33
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	14,489.96
Equipo Educativo Cultural y Recreativo	117,541.31
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1.960,706.77
Equipo de Comunicaciones	78,931.48
Herramientas	9,770.68
Otros Activos Fijos	91,698.60
<b>TOTAL</b>	<b>3.723,826.13</b>

#### NOTA 8: CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO

En este rubro se registra descuento en nóminas y proveedores:

Descripción del descuento	NIT	MONTO Q.
IVA retenido Decreto 20-2006		1,221.43
Cuota Laboral IGSS		67.97
Imppto. Sobre la Renta		8,365.34
Timbres y Papel Sellado		280.00
Sindicato de Trabajadores INACOP		8.32
<b>TOTAL DESCUENTOS</b>		<b>9,943.06</b>

#### NOTA 9: PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

Descuentos en nóminas, extra-nóminas o depósitos por reintegros de faltantes de bienes y fungibles de ex empleados de la Institución, nombre de ex empleados y arrendatarios que no han venido a cobrar y pasaron 6 meses desde que se emitiera el cheque y fueron anulados. Así mismo contiene retenciones por parte de Autoridad Superior, pendiente de autorización para realizar el pago a las instituciones favorecidas.

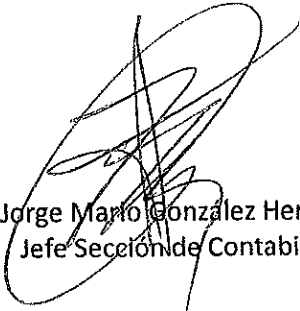
Nombre	NIT	MONTO EN Q.
<b>Por Reposición de Bienes Faltantes</b>		
Este rubro contiene depósitos en efectivo, descuentos en nominas o en prestaciones laborales de Exempleados de INACOP		
Por reposición de bienes faltantes		12,550.74
<b>DESCUENTOS JUDICIALES</b>		
María del Carmen Felipe	1509956-3	36,470.02
Lorena Susell Calderón Reyes	42630444	4,760.00
Dina Lorena Hernández	8068623	1,700.00
Edgar Rolando Enríquez Figueroa	383944-3	3,412.50
Yolanda Rubí Portillo Cifuentes	4233950-2	71,849.50
Olga Regina Subuyuj Pirir	1186113-4	14,714.90
Jorge Alfredo Ixquiac Nimatuj	31785700	13,090.00
Luis Humberto Sierra Hernández	3683767	11,900.00
<b>CHEQUES ANULADOS POR PRESCRIPCIÓN LABORALES Y OTROS</b>		
Ana Esmeralda García Tobar	3754836-0	1,726.21
Cinthia Elizabeht Marroquín	4078099-6	606.70
Mario Efraín Ovalle Hernández	22308172	1,066.55
Alicia Roxana Ventura Escobar	22945369	34.67
Sairá Idania Tobar Aguilar	4924483.-3	261.30
Carlos Iván Gutiérrez Blanco	10284176	0.01
José Manuel Paz Torres	58306471	0.01
Michel Alejandra Tzic Ixcot	58789375	2,310.23
Rosa Angélica Pérez Ceto	58968067	725.76
Darwin Geovani Jiménez Parreño	7180918	3,816.05
Juan Ramón Macz	1782950-K	3,740.25
Antonio Cruz Ramírez	2331787-6	938.85
Yolanda Victoria Alvarado Par	2447889-K	1,821.45
Sergio Leonel Loy Sosa	118449770	5.87
José Manuel Martínez Quijada	10359435	4,807.27
Carlos Vidal Ramírez Cedillo	51461196	1,526.11
Julio Obispo Agustín Mateo	9882472	64.03
Rosa María Chavarría Orellana	30232392	4.45
Rolando Mateo Esteban Tomas	23557842	2,705.85
<b>DESCUENTOS EN EL PAGO DE PRESTACIONES LABORALES</b>		
Cooperativa de Ahorro y Crédito de los Empleados del INACOP	5215587	1,957.95
Banco de los Trabajadores	970808	8,750.26
<b>CHEQUES ANULADOS POR DEVOLUCIÓN ISR</b>		
Eleazar Maximino Reyes Mazariegos	3667855	30.69
<b>REINTEGRO POR PERDIDA DE PLACAS</b>		
Andres Viviano Ramirez Andres	82997993	120.00
<b>TOTAL</b>		<b>207,468.18</b>



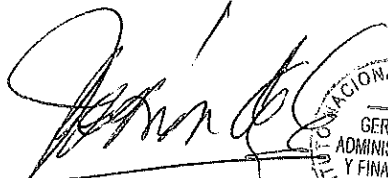
### NOTA 10: PROVISIONES A LARGO PLAZO Y RESERVA

Al 31 de Agosto 2018, se registra la provisión para el pago de prestaciones laborales, dichas prestaciones se les afecto presupuestariamente y financieramente.

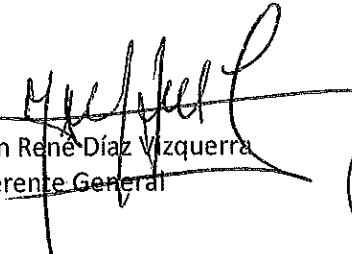
Nombre exmpleado	NIT	MONTO Q.
Provisión Aguinaldos		597.01
Provisión Bono 14		4,301.59
Provisión Bono Vacacional		47.67
Provisión para Vacaciones		767.93
<b>TOTAL</b>		<b>5,714.20</b>

  
 Jorge Mario González Hernández  
 Jefe Sección de Contabilidad



  
 Lic. Jaime Roberto Hernández Espina  
 Gerente Administrativo y Financiero



  
 Ing. Milton René Díaz Vizquerra  
 Gerente General



**INDICES FINANCIEROS**  
**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS**  
**31 DE AGOSTO DEL 2,018**

**Proporción de los Ingresos por Tasas sobre los Ingresos:**

$$\frac{11,100.00}{8,122,610.63} \times 100 = 0.136655572$$

Por cada 100 unidades monetarias de Ingresos, se recibieron 0.136655572 unidades de Ingresos por tasas.

**Proporción de los Ingresos por venta de Servicios sobre los Ingresos:**

$$\frac{95,708.50}{8,122,610.63} \times 100 = 1.178297279$$

Por cada 100 unidades monetarias de Ingresos, se recibieron 1.178297279 unidades de Ingresos por servicios.

**Proporción de los Ingresos por intereses sobre los Ingresos:**

$$\frac{6,215.13}{8,122,610.63} \times 100 = 0.076516409$$

Por cada 100 unidades monetarias de Ingresos, se recibieron 0.076516409 unidades de Ingresos por Intereses.

**Proporción de los ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Público sobre los Ingresos:**

$$\frac{8,009,587.00}{8,122,610.63} \times 100 = 98.60853074$$

Por cada 100 unidades monetarias de Ingresos, se recibieron 98.60853074 unidades de Ingresos por Transferencias Corrientes del Sector Público.

**Proporción de los Gastos por Remuneraciones sobre los Gastos:**

$$\frac{6,388,395.87}{7,829,829.17} \times 100 = 81.59048852$$

Por cada 100 unidades monetarias de Gastos, 81.59048852 unidades corresponde a Gastos por remuneración.

**Proporción de los Gastos de Bienes y Servicios sobre los Gastos:**

$$\frac{739,120.66}{7,829,829.17} \times 100 = 9.439805696$$

Por cada 100 unidades monetarias de Gastos, 9.439805696 unidades corresponden a Gastos de Bienes y Servicios.

**Proporción de los Gastos de Otros Alquileres sobre los Gastos:**

$$\frac{680,494.00}{7,829,829.17} \times 100 = 8.691045299$$

Por cada 100 unidades monetarias de Gastos, 8.691045299 unidades corresponden a Gastos de Otros Alquileres.

**Proporción de los Gastos por Transferencias Otorgadas al Sector Público sobre los Gastos.**

$$\frac{21,816.64}{7,829,829.17} \times 100 = 0.278634942$$

Por cada 100 unidades monetarias de Gastos, 0.278634942 unidades corresponden a Gastos de Transferencias Otorgadas al Sector Público.

**BALANCE GENERAL****Importancia del Activo Disponible sobre el Activo Circulante:**

$$\frac{678,154.29}{825,976.99} \times 100 = 82.1032908$$

Por cada 100 unidades monetarias de Activo Circulante, se cuenta con 82.1032908 unidades de Activo Disponible.

**Importancia del Activo Circulante sobre el Activo Total**

$$\frac{825,976.99}{1,426,249.45} \times 100 = 57.91251944$$

Por cada 100 unidades monetarias del Activo Total, se cuenta con 57.91251944 unidades de Activo Circulante.

**Importancia de Propiedad, Planta y Equipo (neto), sobre el Activo Total.**

$$\frac{600,272.46}{1,426,249.45} \times 100 = 42.08748056$$

Por cada 100 unidades monetarias del Activo Total, se cuenta con 42.08748056 unidades de Propiedad, Planta y Equipo (neto).

**Situación de Tesorería (Prueba Acida)**

$$\frac{678,154.29}{9,943.06} \times 100 = 6820.378133$$

Por cada 100 unidades monetarias del Pasivo Exigible, se cuenta con 6820.378133 unidades de Activo Disponible.

**Indice de Solvencia Técnica**

$$\frac{825,976.99}{9,943.06} \times 100 = 8307.070359$$

Por cada 100 unidades monetarias del Pasivo Circulante, se cuenta con 8307.070359 unidades de Activo Circulante.

**Indice de Solvencia**

$$\frac{1,426,249.45}{9,943.06} \times 100 = 14344.17021$$

Por cada 100 unidades monetarias del Pasivo Circulante, se cuenta con 14344.17021 unidades de Activo Total.

**Importancia de las Obligaciones a Corto Plazo sobre el Capital**

$$\frac{9,943.06}{1,203,124.01} \times 100 = 0.826436836$$

Por cada 100 unidades monetarias del Capital, se cuenta con 0.826436836 unidades del Pasivo Circulante.

**Indice de Autonomía Financiera**

$$\frac{1,203,124.01}{1,426,249.85} \times 100 = 84.35576796$$

Por cada 100 unidades monetarias del Activo Total, se cuenta con 84.35576796 unidades del Capital.

**Importancia del Pasivo Total sobre el Activo Total**

$$\frac{223,125.44}{1,426,249.45} \times 100 = 15.64420866$$

Por cada 100 unidades monetarias del Activo Total, se cuenta con 15.64420866 unidades del Pasivo Total.

  
Jorge Mario González Hernández  
Jefe Sección de Contabilidad  
INACOP



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC01**  
**Ejecución Financiera**  
**Expresado en Quetzales**  
**DEL MES DE MAYO AL MES DE AGOSTO**

PAGINA : 1 DE 5  
 FECHA : 04/09/2018  
 HORA : 9:04.28  
 REPORTE: R00820850.rpt

EJERCICIO: 2018

CORTE: ENTIDAD

PG - SPG - PY - ACT - OB - REN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC	
<b>ENTIDAD:11200051-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)</b>						
<b>11 FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO</b>						
<b>00 SIN SUBPROGRAMA</b>						
<b>000 SIN PROYECTO</b>						
<b>001 000 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>						
011	PERSONAL PERMANENTE	1,394,448.00	-155,000.00	1,239,448.00	401,299.75	32.38
013	COMPLEMENTO POR ANTIGÜEDAD AL PERSONAL PERMANENTE	28,020.00	500.00	28,520.00	9,562.58	33.53
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	36,000.00	0.00	36,000.00	9,000.00	25.00
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	1,438,920.00	-55,000.00	1,383,920.00	440,434.73	31.83
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	289,680.00	-20,000.00	269,680.00	103,465.76	38.37
055	APORTE PARA CLASES PASIVAS	36,312.00	1,000.00	37,312.00	15,428.00	41.35
061	DIETAS	140,000.00	0.00	140,000.00	55,000.00	39.29
063	GASTOS DE REPRESENTACIÓN EN EL INTERIOR	72,000.00	0.00	72,000.00	24,000.00	33.33
071	AGUINALDO	226,239.00	0.00	226,239.00	0.00	0.00
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	226,239.00	0.00	226,239.00	183,954.83	81.31
073	BONO VACACIONAL	12,200.00	0.00	12,200.00	0.00	0.00
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	90,600.00	0.00	90,600.00	25,179.08	27.79
112	AGUA	44,780.00	0.00	44,780.00	5,393.75	12.04
113	TELEFONÍA	48,800.00	0.00	48,800.00	20,312.00	41.62
114	CORREOS Y TELÉGRAFOS	6,000.00	0.00	6,000.00	294.00	4.90
115	EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	766.00	0.00	766.00	400.00	52.22
121	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	15,000.00	3,500.00	18,500.00	0.00	0.00
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	2,000.00	5,000.00	7,000.00	6,010.00	85.86
142	FLETES	0.00	1,000.00	1,000.00	600.00	60.00
151	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	621,448.00	-10,000.00	611,448.00	226,400.00	37.03
162	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	3,000.00	10,000.00	13,000.00	10,920.92	84.01
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	1,710.00	1,000.00	2,710.00	1,005.00	37.08

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestión y Rendición de Cuentas - IGRC01**  
**Ejecución Financiera**  
**Expresado en Quetzales**  
**DEL MES DE MAYO AL MES DE AGOSTO**

PAGINA : 2 DE 5  
 FECHA : 04/09/2018  
 HORA : 9:04.28  
 REPORTE: R00820850.rpt

EJERCICIO: 2018

CORTE: ENTIDAD

PG - SPG - PY - ACT - OB - REN		ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC
174	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES	1,525.00	0.00	1,525.00	0.00	0.00
176	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS OBRAS E INSTALACIONES	1,500.00	0.00	1,500.00	0.00	0.00
185	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	0.00	26,000.00	26,000.00	26,332.00	101.28
186	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	0.00	17,685.00	17,685.00	0.00	0.00
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	5,000.00	5,000.00	10,000.00	4,704.00	47.04
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	3,000.00	1,000.00	4,000.00	274.00	6.85
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	8,000.00	5,500.00	13,500.00	6,524.59	48.33
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	8,000.00	0.00	8,000.00	13,549.35	169.37
199	OTROS SERVICIOS	0.00	2,500.00	2,500.00	507.50	20.30
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	10,000.00	15,500.00	25,500.00	10,500.75	41.18
232	ACABADOS TEXTILES	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	11,000.00	0.00	11,000.00	3,125.00	28.41
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	3,000.00	2,500.00	5,500.00	58.95	1.07
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00
245	LIBROS, REVISTAS Y PERIÓDICOS	3,000.00	0.00	3,000.00	0.00	0.00
253	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	10,000.00	0.00	10,000.00	3,700.00	37.00
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	11,100.00	20,000.00	31,100.00	27,667.75	88.96
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	20,000.00	6,000.00	26,000.00	10,515.00	40.44
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00	0.00
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	0.00	300.00	300.00	398.40	132.80
273	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	0.00	300.00	300.00	284.40	94.80
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	0.00	300.00	300.00	0.00	0.00
291	ÚTILES DE OFICINA	6,625.00	0.00	6,625.00	714.00	10.78
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	5,000.00	2,000.00	7,000.00	199.60	2.85
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	5,000.00	0.00	5,000.00	103.99	2.08
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	2,450.00	3,000.00	5,450.00	3,138.62	57.59



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGR01**  
**Ejecución Financiera**  
**Expresado en Quetzales**  
**DEL MES DE MAYO AL MES DE AGOSTO**

PAGINA : 3 DE 5  
 FECHA : 04/09/2018  
 HORA : 9:04.28  
 REPORTE: R00820850.rpt

EJERCICIO: 2018

CORTE: ENTIDAD

PG - SPG - PY - ACT- OB - REN		ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	500.00	500.00	0.00	0.00
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	0.00	3,000.00	3,000.00	221.50	7.38
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	80,000.00	3,000.00	83,000.00	23,324.62	28.10
456	SERVICIOS GUBERNAMENTALES DE FISCALIZACIÓN	32,725.00	0.00	32,725.00	10,908.32	33.33
<b>TOTAL 001 000 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>		<b>4,963,087.00</b>	<b>-103,115.00</b>	<b>4,859,972.00</b>	<b>1,685,412.74</b>	<b>34.68</b>
<b>002 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS</b>						
011	PERSONAL PERMANENTE	814,008.00	-100,000.00	714,008.00	242,793.22	34.00
013	COMPLEMENTO POR ANTIGÜEDAD AL PERSONAL PERMANENTE	17,040.00	0.00	17,040.00	5,320.00	31.22
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	22,500.00	0.00	22,500.00	7,500.00	33.33
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	885,900.00	-40,000.00	845,900.00	271,865.33	32.14
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	174,084.00	0.00	174,084.00	61,653.07	35.42
055	APORTE PARA CLASES PASIVAS	68,016.00	500.00	68,516.00	29,211.90	42.64
071	AGUINALDO	135,954.00	0.00	135,954.00	0.00	0.00
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	135,954.00	0.00	135,954.00	118,240.29	86.97
073	BONO VACACIONAL	7,200.00	0.00	7,200.00	0.00	0.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	105,145.00	4,600.00	109,745.00	11,721.40	10.68
<b>TOTAL 002 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS</b>		<b>2,365,801.00</b>	<b>-134,900.00</b>	<b>2,230,901.00</b>	<b>748,305.21</b>	<b>33.54</b>
<b>003 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS</b>						
011	PERSONAL PERMANENTE	1,760,652.00	-140,000.00	1,620,652.00	487,721.47	30.09
013	COMPLEMENTO POR ANTIGÜEDAD AL PERSONAL PERMANENTE	46,380.00	0.00	46,380.00	14,125.00	30.45
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	2,237,760.00	-128,000.00	2,109,760.00	625,605.94	29.65
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	401,520.00	0.00	401,520.00	137,594.69	34.27
055	APORTE PARA CLASES PASIVAS	84,216.00	1,100.00	85,316.00	34,104.40	39.97
071	AGUINALDO	313,566.00	0.00	313,566.00	0.00	0.00
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	313,566.00	0.00	313,566.00	263,297.84	83.97

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC01**  
**Ejecución Financiera**  
**Expresado en Quetzales**  
**DEL MES DE MAYO AL MES DE AGOSTO**

PAGINA : 4 DE 5  
 FECHA : 04/09/2018  
 HORA : 9:04.28  
 REPORTE: R00820850.rpt

EJERCICIO: 2018

CORTE: ENTIDAD

PG - SPG - PY - ACT - OB - REN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC
073 BONO VACACIONAL	18,800.00	0.00	18,800.00	0.00	0.00
111 ENERGÍA ELÉCTRICA	29,400.00	0.00	29,400.00	7,410.14	25.20
112 AGUA	5,220.00	0.00	5,220.00	1,137.50	21.79
113 TELEFONÍA	91,200.00	0.00	91,200.00	27,166.14	29.79
114 CORREOS Y TELÉGRAFOS	0.00	6,195.00	6,195.00	2,998.00	48.39
115 EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	2,375.00	1,425.00	3,800.00	1,489.80	39.21
122 IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	9,750.00	0.00	9,750.00	4,600.00	47.18
133 VIÁTICOS EN EL INTERIOR	0.00	414,400.00	414,400.00	165,721.20	39.99
151 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	378,552.00	0.00	378,552.00	121,944.00	32.21
165 MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	13,290.00	6,975.00	20,265.00	6,870.00	33.90
211 ALIMENTOS PARA PERSONAS	0.00	5,950.00	5,950.00	4,000.00	67.23
241 PAPEL DE ESCRITORIO	0.00	6,790.00	6,790.00	4,595.00	67.67
243 PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	0.00	2,940.00	2,940.00	2,010.00	68.37
262 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	38,940.00	19,470.00	58,410.00	19,737.48	33.79
267 TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	0.00	16,800.00	16,800.00	11,460.00	68.21
268 PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	0.00	2,415.00	2,415.00	1,430.00	59.21
291 ÚTILES DE OFICINA	0.00	11,375.00	11,375.00	7,575.00	66.59
292 PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	0.00	5,600.00	5,600.00	3,740.00	66.79
297 MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	0.00	2,380.00	2,380.00	1,189.00	49.96
298 ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	15,925.00	2,200.00	18,125.00	6,913.00	38.14
<b>TOTAL 003 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS</b>	<b>5,761,112.00</b>	<b>238,015.00</b>	<b>5,999,127.00</b>	<b>1,964,435.60</b>	<b>32.75</b>
<b>TOTAL 000 SIN PROYECTO</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>4,398,153.55</b>	<b>33.60</b>
<b>TOTAL 00 SIN SUBPROGRAMA</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>4,398,153.55</b>	<b>33.60</b>
<b>TOTAL 11 FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>4,398,153.55</b>	<b>33.60</b>

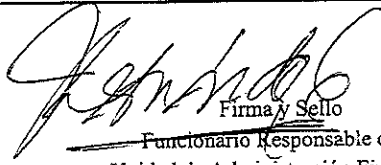
**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC01**  
**Ejecución Financiera**  
**Expresado en Quetzales**  
**DEL MES DE MAYO AL MES DE AGOSTO**


PAGINA : 5 DE 5  
 FECHA : 04/09/2018  
 HORA : 9:04.28  
 REPORTE: R00820850.rpt

EJERCICIO: 2018

CORTE: ENTIDAD

PG - SPG - PY - ACT - OB - REN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	% EJEC
ENTIDAD: 11200051-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)	13,090,000.00	0.00	13,090,000.00	4,398,153.55	33.60

  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera



**Informes de Gestión y Rendición de Cuentas  
Plantilla de Complemento a la Ejecución Financiera  
Expresado en Quetzales**

Código Informe      CIGRC01


Entidad: Instituto Nacional de Cooperativas INACOP

Ejercicio: 2018

Período: Mayo-Agosto

**Recursos de proyectos comprometidos en el ejercicio fiscal vigente y en futuros ejercicios fiscales**

Prg	Spg	Pry	Act	Obr	SNIP	Descripción	2014	2015	2016
TOTAL									
NO EXISTEN PROYECTOS EN LA INSTITUCION									

  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC02**  
**Ejecución Física**

PAGINA 1 DE 2  
 FECHA 04/09/2018  
 HORA 9:26.10  
 REPORTE: R00820967.rpt

ENTIDAD = 11200051  
 Expresado en Quetzales

EJERCICIO: 2018

DEL MES MAYO AL MES DE AGOSTO

CORTE: ENTIDAD

PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FÍSICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC		
Entidad: 11200051-000-000 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)													
11						FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO							
00						SIN SUBPROGRAMA							
000						SIN PROYECTO							
001-000						DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN							
						1 Dirección y coordinación	Documento	1	1	0	0.00		0
						2 Dirección y coordinación	Documento	1	1	0	0.00		0
002-000						ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS							
						1 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	Entidad	4,112	3,210	1,136	35.39		0
						3000 MULTIREGIONAL, MULTIREGIONAL				1,136			
						2 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	Entidad	4,112	4,112	0	0.00		0
003-000						ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS							
						1 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	Entidad	608	609	229	37.60		0
						3000 MULTIREGIONAL, MULTIREGIONAL				229			
						2 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	Entidad	608	608	0	0.00		0

**Indicadores de Gestión**

Nombre del Indicador	Línea Base		Porcentaje de Avance Acumulado (Año Actual)
	Año	Porcentaje del Indicador	
Política Vinculada al Indicador: <b>DESARROLLO SOCIAL</b>			
Asistencia técnica y capacitaciones a cooperativas a nivel nacional	2013	0.34	1.15

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC02**  
**Ejecución Física**

ENTIDAD = 11200051  
 Expresado en Quetzales

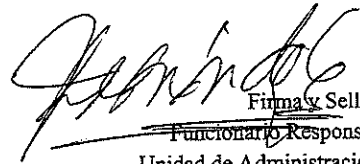
PAGINA 2 DE 2  
 FECHA 04/09/2018  
 HORA 9:26.10  
 REPORTE: R00820967.rpt


EJERCICIO: 2018

DEL MES MAYO AL MES DE AGOSTO

CORTE: ENTIDAD

PG	SP	PY	AC	OB	UBG	DESCRIPCION	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FÍSICAS				No. beneficiados	Unidad de Medida
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC		

  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera



**INFORMES DE GESTION FISICA**  
**SEGUNDO CUATRIMESTRE (Mayo/Agosto 2018)**  
**PROGRAMA: FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO**

**Guatemala, 05 de septiembre 2018**

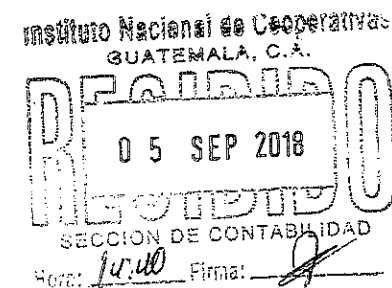
Se adjuntan las plantillas complementarias como son: Informe código CIGRC01 que no aplica para la institución, Informe código CIGRC02, análisis y justificación de las principales variables código de informe IGRC05, los reportes del SICOINDES WEB analítico de ejecución física y financiera de mayo a agosto y acumulado de enero a agosto; las plantillas han sido implementado por el Ministerio de Finanzas Públicas como complemento a los Informes de Gestión y Rendición de Cuentas por lo tanto deben adjuntarse a los mismos.

Con los servicios que presta la institución, a través de las asistencias del personal técnico de las ocho regiones operativas a las cooperativas activas se ha contribuido para el logro del resultado institucional de la siguiente manera:

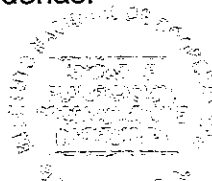
**COBERTURA DEL MOVIMIENTO COOPERATIVO**  
**II CUATRIMESTRE (Mayo/Agosto 2018)**

Resultado Institucional	Producto Asociado al indicador	Actividad	Indicador	Cobertura
Para el 2019 la cobertura y asistencia administrativa a cooperativas activas y grupos de interés se ha incrementado (de un 52% a un 70% del 2012 al 2019 a nivel nacional).	Cooperativas activas beneficiados con asistencia técnica y administrativa.	Asistencia técnica y capacitación a cooperativas activas	Incrementar la cobertura de un 52% a un 70% al 2016. <b>Formula:</b> Cooperativas inscritas/Asistencia y capacitación a cooperativas activas.	<b>66%</b>

**Fuente:** 2,123 cooperativas inscritas dato del boletín estadístico al 30 de abril 2018 de Regiones Operativas, divididas entre las asistencias y capacitaciones proyectadas para el 2018. (3,210 Asistencias dato generado del SICOIN WEB)



El resultado de la cobertura siguiendo la fórmula del indicador, total de cooperativas inscritas puede ser bastante relativo y variable de un cuatrimestre a otro, es importante tomar en cuenta que una cooperativa activa puede recibir dos o más asistencias en el mes y que el número de cooperativas a plan regular y requerimientos es variable de un mes a otro dependiendo el número de técnicos con que se cuente para atenderlas.



Licda. Celia Marilú Argueta y Argueta  
Jefe Unidad de Planificación, Programación e Informática

c.c. Archivo  
Contabilidad



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Ejecución de Gastos - Programación Cuatrimestral - Seguimiento Físico Cuatrimestral - Reportes**  
**Análisis de Ejecución Física y Financiera**

PAGINA 1 DE 1  
 FECHA 04/09/2018  
 HORA 8:39.46  
 REPORTE: R00815611.rpt

DEL MES MAYO AL MES DE AGOSTO

EJERCICIO: 2018

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO FISICO					PRESUPUESTO FINANCIERO			
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	Promedio de Ejecución	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC
Entidad : 11200051-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)																
11					FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO								4,963,087.00	5,042,477.00	1,685,412.74	33.42
	001	000			DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN											
		1			Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00					
		2			Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00					
					Promedio de ejecución física por actividad:											0.00
	002	000			ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS								2,365,801.00	2,251,901.00	748,305.21	33.23
		1			Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	3,210	1,136	35.39					
		2			Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	4,112	0	0.00					
					Promedio de ejecución física por actividad:											17.70
	003	000			ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS								5,761,112.00	5,795,622.00	1,964,435.60	33.90
		1			Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	609	229	37.60					
		2			Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	608	0	0.00					
					Promedio de ejecución física por actividad:											18.80
					Promedio ponderado de ejecución por programa:				8,541.00	1,365.00	11.37					
					<b>Tota 11 FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO</b>								<u>13,090,000.00</u>	<u>13,090,000.00</u>	<u>4,398,153.55</u>	<u>33.60</u>
					Promedio ponderado de ejecución física a nivel institucional:				8,541.00	1,365.00	11.37			13,090,000.00		

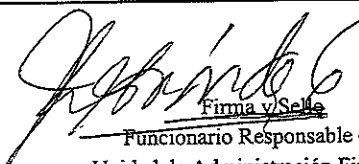
**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC03**  
**Comparacion de Ejecucion Financiera y Fisica**


PAGINA 1 DE 1  
 FECHA 04/09/2018  
 HORA 9:11.36  
 REPORTE: R00820869.rpt

Expresado en Quetzales  
 DEL MES MAYO AL MES DE AGOSTO CORTE: ENTIDAD

EJERCICIO: 2018

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FÍSICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO								
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC					
<b>Entidad:</b> 11200051-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)																				
11					FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO															
					001 000 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN									4,963,087.00	4,859,972.00	1,685,412.74	34.68			
					1 Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00									
					2 Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00									
					002 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS									2,365,801.00	2,230,901.00	748,305.21	33.54			
					1 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	3,210	1,136	35.39									
					2 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	4,112	0	0.00									
					003 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS									5,761,112.00	5,999,127.00	1,964,435.60	32.75			
					1 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	609	229	37.60									
					2 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	608	0	0.00									
					<b>Tota 11 FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO</b>									<b>13,090,000.00</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>4,398,153.55</b>	<b>33.60</b>			

  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera



**Informes de Gestión y Rendición de Cuentas  
Plantilla de Complemento a la Ejecución Física**

Entidad: Instituto Nacional de Cooperativas INACOP  
 Ejercicio: 2018  
 Periodo: Segundo cuatrimestre (Mayo-agosto)

Código Informe CIGRC02

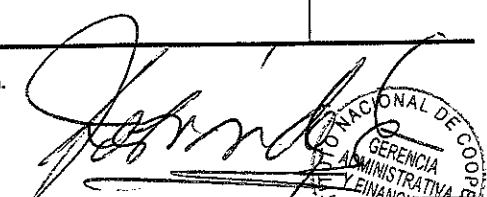
Prg	Spg	Pry	Act	Obr	Producto / Subproducto	Descripción	Unidad de Medida del Producto / Subproducto	Ubg	Número de Beneficiarios	Unidad de Medida de los Beneficiarios
11	Fomento y Desarrollo Cooperativo									
	Sin Subprograma									
	Sin Proyecto									
		01			1	Dirección y Coordinación	Documento			Documentos
					2	Dirección y Coordinación	Documento			
					1	Asociados y personal de cooperativas activas beneficiados con asistencia técnica y capacitaciones				
		02					Evento	3,000		Personas
					2	Asociados y personal de cooperativas activas beneficiados con asistencia técnica y capacitaciones				
							Evento	3,000	14,091	
					1	Personas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas				
		03					Evento	3,000		Personas
					2	Personas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas				
							Evento	3,000		

Fuente: El dato de número de beneficiarios se toma de los registros que envían las regiones de atención con enfoque de género al 31 de agosto 2018

**Información Institucional**

Mecanismos de Cumplimiento de Metas	Documento de Respaldo	Fecha
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diagnóstico de prioridades de necesidades de cooperativas activas</li> <li>2. Elaboración de planes de asistencia técnica por cooperativa</li> <li>3. Programación de visita para la atención y posibles soluciones a las necesidades detectadas</li> <li>4. Informes de actividades realizada por el personal técnico de la institución de acuerdo a su programación mensual</li> <li>5. Evaluación de planes de asistencia técnica de forma cuatrimestral por cada cooperativa activa a nivel nacional confrontando lo programado con lo ejecutado y obteniendo de esta manera el porcentaje de cumplimiento.</li> <li>6. Supervisión a las actividades programadas y ejecutadas por el personal técnico por parte del Gerente de Fomento, Jefes Regionales y Subregionales.</li> <li>7. Seguimiento físico de metas, ingreso de ejecución mensual y programación cuatrimestral registradas en el SICOINDES.</li> <li>8. Presentación a Subgerencia del informe de ejecución de metas cuatrimestral tanto de oficinas centrales como de regiones operativas.</li> </ol>	<p>Resolución 39-2014-CD Acta No. 11-2014</p>	<p>27 de mayo 2014</p>
Medidas de Transparencia y Calidad del Gasto Implementadas	Documento de Respaldo	Fecha
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Presentación de informes de gestión en forma cuatrimestral y anual a Contabilidad del Estado, Dirección Técnica de Presupuesto, Comisión del Cooperativismo del Congreso de la República, SEGEPLAN y Contraloría General de Cuentas.</li> <li>2. Se realizan las publicaciones de los informes de gestión a travez de la página web institucional y como lo establece la ley de acceso a la información pública en su artículo 10 información pública de oficio. Además se envían físicamente los mismos al Ministerio de Finanzas Publicas, Contraloría General de Cuentas y al Congreso de la República como lo establece la Ley Orgánica de Presupuestos.</li> </ol>	<p>Resolución 39-2014-CD Acta No. 11-2014</p>	<p>27 de mayo 2014</p>

Esta información deberá enviarse unicamente en forma electrónica al correo: [informeslop@minfin.gob.gt](mailto:informeslop@minfin.gob.gt) como complemento a los informes de gestión.

  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental**  
**Informes de Gestion y Rendicion de Cuentas - IGRC03**  
**Comparacion de Ejecucion Financiera y Fisica**

PAGINA 1 DE 1  
 FECHA 04/09/2018  
 HORA 8:41.49  
 REPORT#: R00820869.rpt

Expresado en Quetzales  
 DEL MES ENERO AL MES DE AGOSTO CORTE: ENTIDAD

EJERCICIO: 2018

PG	SP	PY	AC	OB	DESCRIPCION	SNIP	UNIDAD DE MEDIDA	METAS FISICAS				PRESUPUESTO FINANCIERO					
								INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC	INICIAL	VIGENTE	EJEC	% EJEC		
<b>Entidad: 11200051-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)</b>																	
11					FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO									4,963,087.00	4,859,972.00	3,089,912.83	63.58
					001 000 DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN												
					1 Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00						
					2 Dirección y coordinación	0	DOCUMENTO	1	1	0	0.00						
					002 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A COOPERATIVAS ACTIVAS									2,365,801.00	2,230,901.00	1,328,224.70	59.54
					1 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	3,210	1,782	55.51						
					2 Cooperativas activas beneficiadas con asistencia técnica y capacitación	0	ENTIDAD	4,112	4,112	0	0.00						
					003 000 ASISTENCIA TÉCNICA Y CAPACITACIÓN A GRUPOS DE INTERÉS									5,761,112.00	5,999,127.00	3,448,255.78	57.48
					1 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	609	359	58.95						
					2 Grupos de interés beneficiados con asistencia técnica y capacitación para constituir cooperativas	0	ENTIDAD	608	608	0	0.00						
<b>Tota 11 FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO</b>												<b>13,090,000.00</b>	<b>13,090,000.00</b>	<b>7,866,393.31</b>	<b>60.02</b>		



*[Firma manuscrita]*  
 Firma y Sello  
 Funcionario Responsable de la  
 Unidad de Administración Financiera