

San Salvador, 29 de septiembre de 2021
NOTA-DM-313-2021-PM

Loly Aguilera
Unidad de
Correspondencia

ESTIMADO SEÑOR MINISTRO:

Reciba un atento saludo y mis mejores deseos de éxito en el desempeño de sus funciones, hago referencia a nota PE-01851/2021 de fecha 28 de septiembre de 2021 enviada por el Licenciado Juan Carlos Reyes Rosa, Presidente Ejecutivo del Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo (INSAFOCOOP), en la cual envía propuesta de fortalecimiento al presupuesto institucional en el año 2022 por un total de US \$1,440,661.95. Al respecto, atentamente le solicito evaluar la propuesta en comento, a fin de poder fortalecer el INSAFOCOOP en beneficio del sector cooperativo del país.

Es importante que el fomento y la supervisión de las cooperativas se robustezca y que el marco normativo aplicable se modernice, dado que estas tienen un papel fundamental en la inclusión financiera, social y en la reducción de la pobreza; y representan además, un modelo empresarial dinámico y flexible que aporta al crecimiento económico del país. Acorde al Registro Nacional de Asociaciones Cooperativas del INSAFOCOOP a julio 2021, aproximadamente existen 1,332 Cooperativas activas y un total de 683 mil asociados entre hombres y mujeres. Y dentro de este sector, las Asociaciones Cooperativas de Ahorro y Crédito tienen una representación y un crecimiento importante. Existen un total de 598 cooperativas que se dedican a la intermediación financiera (51% del total de las cooperativas activas) y aglomeran a más del 90% del total de asociados.

Adjunto la información enviada por INSAFOCOOP y agradezco la oportunidad de estudiar esta propuesta a detalle y quedamos a la orden para cualquier ampliación que sea requerida por parte del INSAFOCOOP, institución adscrita a esta Cartera de Estado.

Hago propicia la ocasión para reiterarle las muestras de mi consideración.

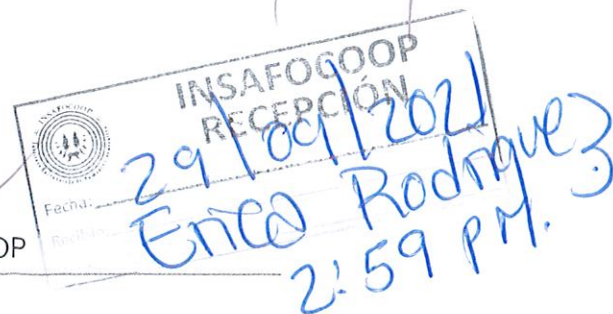
DIOS UNION LIBERTAD


MARÍA LUISA HAYEM BREVÉ
MINISTRA DE ECONOMÍA



AL SEÑOR MINISTRO DE HACIENDA
LICENCIADO JOSÉ ALEJANDRO ZELAYA VILLALOBO
E.S.D.O.

CC: Lic. Carlos Salazar – Director General de Presupuesto
CC: Lic. Juan Carlos Reyes Rosa – Presidente de INSAFOCOOP





INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO

San Salvador, 28 de septiembre de 2021

Ref.: PE-01851/2021

Estimada Ministra Hayem.

Reciba un cordial saludo, deseándole muchos éxitos en todas sus actividades cotidianas.

Por este medio, remito a su consideración la propuesta del presupuesto institucional periodo 2022, siendo el techo solicitado de UN MILLON CUATROCIENTOS TREINTA MIL SEISCIENTOS SESENTA Y UNO 95/100 DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 1,430,661.95), por parte del Consejo de Administración de Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo (INSAFOCOOP).

1. Fortalecimiento en materia de formación de cooperativa, a través de la creación de una Escuela de Formación Cooperativa, para brindar capacitaciones, seminarios, diplomados, etc; para todas los asociados, directivos y empleados del Sector Cooperativo.
2. Modernización en materia de supervisión a las asociaciones cooperativas, a través creación de nuevas normativas legales, sistemas tecnológicos debido a gestión integral de riesgo e infraestructura y el cumplimiento exhaustivo de la Ley contra el lavado de dinero y otros activos.
3. Incremento al salario de 104 empleados, en forma general, ya que no han tenido aumento salarial durante 20 años por los gobiernos anteriores, siendo la planilla una de las más bajas a nivel de gobierno; y dar cumplimiento a las cláusulas del Contrato Colectivo ni utilizando de las economías salariales de plazas vacantes, ya que se necesita realizar contrataciones.

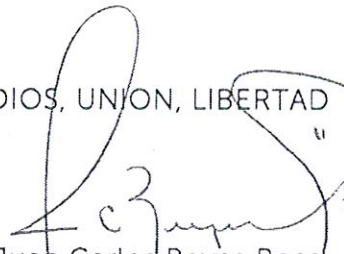
Boulevard del Hipódromo, No. 442, Colonia San Benito, San Salvador.
PBX.: 2222-4122; 2222-2563. e-mail: insafocoop@insafocoop.gob.sv / presidencia@insafocoop.gob.sv
Página web: www.insafocoop.gob.sv




Con esto el INSAFOCOOP estaría resurgiendo como el ente gubernamental que por años, lo han tenido dormido para el beneficio de pocos, y se estaría regulando y beneficiando de mejor manera al Sector Cooperativo en todas sus clases y tipos, y a la población en general que demanda nuestros servicios. También informarle que estamos actualizando el marco legal normativo.

Quedando a la espera de su confirmación y aprovecho la oportunidad para expresarle mis muestras de consideración y estima.

DIOS, UNIÓN, LIBERTAD


Juan Carlos Reyes Rosa
Presidente Ejecutivo de INSAFOCOOP



Licenciada
María Luisa Hayem Brevé
Ministra de Economía
E.S.D.O.

C.C.: Licenciado
José Alejandro Zelaya
Ministro de Hacienda
E.S.D.O.

Licenciado
Carlos Gustavo Salazar
Director General de Presupuesto
Ministerio de Hacienda
E.S.D.O.



INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO

San Salvador, 19 de agosto de 2021

TIPO DE ACUERDO: c) Solicitud de Aprobación de Propuesta de Fortalecimiento del Presupuesto Institucional 2022.

ACUERDO N° 193/2021

HOY SE HA EMITIDO EL ACUERDO DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DEL INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO, QUE DICE: El Consejo de Administración de este Instituto, en Sesión Ordinaria número ochocientos setenta y tres de fecha diecinueve de agosto de dos mil veintiuno.

VII. ASPECTOS ADMINISTRATIVOS. c) Solicitud de Aprobación de Propuesta de Fortalecimiento del Presupuesto Institucional 2022. El señor Juan Carlos Reyes Rosa, presento la Propuesta, para que el INSAFOCOOP, pueda cumplir con las demandas actuales del Sector Cooperativo Salvadoreño y además poder darle cumplimiento a las Clausulas Económicas del Contrato Colectivo de Trabajo, que no se encuentran con asignación de presupuesto. Después de analizado lo anterior, los miembros del Consejo de Administración por unanimidad ACUERDAN: Aprobar la Propuesta adicional de Presupuesto Institucional 2022, por la cantidad de un millón cuatrocientos treinta mil seiscientos sesenta y uno 95/100 Dólares de Estados Unidos de América (\$ 1,430,661.95)

Lo que me permito transcribir a usted, para su conocimiento y efectos Legales pertinentes.

Cordialmente,

Juan Carlos Reyes Rosa

Presidente Ejecutivo



JCRR:GEC:fse





INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO
INSAFOCOOP

PROPUESTA ADICIONAL DEL PRESUPUESTO
2022



INDICE

OBJETIVO	3
ANTECEDENTES	3
CRECIMIENTO DEL SECTOR COOPERATIVO:	4
CONTRATO COLECTIVO	5
SERVICIOS BRINDADOS A LAS COOPERATIVAS.....	6
TRABAJO OPERATIVO	6
ESTADO DE LOS BIENES MUEBLES	7
PRESUPUESTO.....	7
PROYECCION DEL INSAFOCOOP:	7



OBJETIVO

El objetivo principal de esta propuesta es contribuir a mejorar el funcionamiento del INSAFOCOOP, a través del fortalecimiento presupuestario que contribuirá en la mejora de las áreas de fomento, fiscalización, administrativa y financiera, que permita brindar un mejor servicio a los usuarios de la institución.

ANTECEDENTES

INSAFOCOOP, se creó en 1969, naciendo a raíz de una necesidad sentida en el país ya que el movimiento cooperativo no contaba con una legislación y una institución especializada que dirigiera y coordinara la actividad cooperativista.

Fué el 25 de noviembre de 1969 que la Asamblea Legislativa de entonces, promulgó el Decreto N° 560, en San Salvador, que dio origen a la creación del INSAFOCOOP, como una corporación de derecho público con autonomía en los aspectos económico y administrativo, ese mismo día se promulgo la primera LEY GENERAL DE ASOCIACIONES COOPERATIVAS.

El INSAFOCOOP comenzó a operar hasta el 1° de julio de 1971, como Institución rectora del movimiento Cooperativo en El Salvador, y es la encargada de normar y apoyar la organización, desarrollo, consolidación y supervisión de las entidades que conforman el movimiento cooperativo, además fomenta la organización de Asociaciones Cooperativas de todo tipo a nivel nacional, tomando en cuenta las necesidades de los diferentes grupos que conforman la sociedad salvadoreña.

En la Constitución de la República de El Salvador, en el Art. 114 cita que: "El Estado protegerá y fomentará las asociaciones cooperativas, facilitando su organización, expansión y financiamiento". Diario Oficial N° 234, Tomo N° 281, del 16 de diciembre de 1983.

La Ley que da vida al INSAFOCOOP es la LEY DE CREACION DEL INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO, la cual cita en su Art. 1 lo siguiente:

"Crease el Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo como corporación de Derecho Público, con autonomía en los aspectos económicos y administrativo. En el contexto de esta Ley y en los Reglamentos respectivos podrá denominarse simplemente "Instituto" o "INSAFOCOOP". Su domicilio principal lo tendrá en la ciudad de San Salvador."

El INSAFOCOOP como ente rector del cooperativismo en el país tiene como atribución en términos generales dos grandes líneas de trabajo, la promoción y organización, la supervisión y vigilancia, así como la imposición de sanciones correspondientes a las Asociaciones Cooperativas, Federaciones de Cooperativas y Confederación de cooperativas.

En materia de fomento y asistencia técnica a las Asociaciones Cooperativas el instituto ejercerá todas aquellas actividades que le permitan, dentro de la Ley, cumplir con sus atribuciones, tales como:

- Brindar asistencia técnica para la organización y desarrollo de las Asociaciones Cooperativas.
- Asesoría doctrinaria, legal, administrativa y educativa preferentemente en materia cooperativa.
- Asesoría en la preparación de Estatutos, Reglamentos y cualquier otro instrumento necesario para la constitución, organización y control administrativo de las Asociaciones Cooperativas.
- Proponer medidas que contribuyan a resolver problemas de orden económico, social o administrativo de las Asociaciones Cooperativas.
- El INSAFOCOOP podrá gestionar ante las instancias nacionales e internacionales correspondientes y por los medios establecidos, programas de capacitación e intercambio de experiencias en el ámbito del cooperativismo con la finalidad de fortalecer el desarrollo del sector cooperativo.

En materia de supervisión y vigilancia a las Asociaciones Cooperativas, Federaciones y a la Confederación el instituto ejercerá todas aquellas actividades que le permitan, dentro de la Ley, cumplir con sus atribuciones, tales como:

- Ejercer funciones de inspección y vigilancia sobre las Asociaciones Cooperativas, Federaciones de Cooperativas y Confederación Nacional de Cooperativas e imponer a las mismas las sanciones correspondientes;
- Emitir Normas y Lineamientos generales de la actividad cooperativista, en particular los relativos a la administración, los aspectos financieros y contables y la legislación aplicable a las Asociaciones Cooperativas;
- Elaborar manuales de contabilidad y auditoría, para las Asociaciones Cooperativas a fin de obtener uniformidad en el control de las operaciones y actividades de las mismas, y para preparar informes y preparar datos estadísticos.
- Verificar que las Asambleas generales de asociados se celebren en cumplimiento con las formalidades que establece la Ley General de Asociaciones cooperativas
- Monitorear preventivamente los riesgos (Lavado de Dinero y de Activos y Financiamiento al Terrorismo) de las asociaciones cooperativas y la forma en que éstos los gestionan, velando por el prudente mantenimiento de su solvencia y liquidez

CRECIMIENTO DEL SECTOR COOPERATIVO:

Frente a una creciente y más exigente demanda de atención de nuestros usuarios, se considera importante que se tomen las medidas correctivas a corto, mediano y largo plazo, para poder cumplirle a las asociaciones cooperativas de acuerdo al mandato legal de atender los servicios que demanden.



GOBIERNO DE
EL SALVADOR

**Personal Técnico y volumen de cooperativas atendidas en el
periodo 2010 / 2020**

Según muestra el gráfico anterior desde año 2010 al 2020, ha existido un crecimiento significativo de asociaciones cooperativas a nivel nacional. Al 30 de Junio de 2021, el INSAFOCOOP brinda atención a 1,334 Asociaciones Cooperativas, con un número de 15 técnicos para el área de Vigilancia y Fiscalización, es decir que corresponde a cada empleado un promedio de 89 asociaciones cooperativas. Para el caso de los técnicos de Fomento y Asistencia Técnica, se cuenta actualmente con un total de 11 técnicos, quienes atienden un promedio de 121 asociaciones cooperativas, sin tomar en consideración los grupos pre cooperativos que se están formalizando para crear nuevas asociaciones cooperativas.

NUMERO DE COOPERATIVAS AL MES DE MAYO/2021	1334
POBLACION EN NUMERO	682,728 ASOCIADOS

CONTRATO COLECTIVO

Las Cláusulas Económicas se encuentran desfinanciadas, ya que actualmente se cubren de las economías salariales, dejando de contratar personal necesario para poder cubrir las obligaciones.

FUNCIONES DELEGADAS AL INSAFOCOOP

Adicionalmente a las funciones delegadas en la Ley de Creación, el INSAFOCOOP debe cumplir con otros instrumentos de Ley, señalando entre ellas las más relevantes:

Ley General de Asociaciones Cooperativas y su Reglamento
Ley de Procedimientos Administrativos
Ley de Acceso a la Información Pública
Código Civil
Código Procesal civil y Mercantil
Código de Comercio
Código Tributario y su Reglamento
Ley de Impuesto sobre la Renta y su Reglamento
Ley de Impuesto a la Transferencia de Bienes Muebles y a la prestación de servicios
Ley Reguladora del Ejercicio de la Contaduría Pública
Código de Trabajo
Ley del Instituto Salvadoreño del Seguro Social y su Reglamento
Ley del Sistema de Ahorro para Pensiones
Ley de Protección al Consumidor y su Reglamento
Ley contra la Usura
Ley de Sistema de Tarjetas de Crédito
Ley Administración Financiera (AFI) y su Reglamento
Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP)
Ley contra el Lavado de Dinero y de Activos

SERVICIOS BRINDADOS A LAS COOPERATIVAS

Capacitación constante, con el fin de mantener la mejora continua en la calidad de los servicios.

Impulsar la creación de cooperativas en las áreas de producción, de vivienda, de ahorro y crédito, consumo, comercialización, transporte y servicios, que tengan como población meta: adulto mayor, mujeres, jóvenes y personas con discapacidades especiales;

Realizar actividades de fiscalización e inspecciones financieras;

Creación de mecanismos de cooperación, entendimiento, integración y ejecución de las políticas del Estado.

Facilitar el acceso a recursos financieros en condiciones favorables, por medio del Fideicomiso Cooperativo Salvadoreño (FIDECOSAL)

TRABAJO OPERATIVO

En promedio los asesores del departamento de fomento y asistencia técnica tienen asignadas 75 cooperativas.

Y en promedio el Departamento de Vigilancia y Fiscalización, cada auditor tiene asignadas en promedio 65 cooperativas.



GOBIERNO DE
EL SALVADOR

ESTADO DE LOS BIENES MUEBLES

Contando solamente con 8 vehículos que se han distribuido a nivel nacional, encontrándose en su mayoría en mal estado, ya que datan desde el año 1993 (1 vehículo) del año 2000 (2 vehículos), del año 2003 (1), 2005 (1), 2009 (1), 2015 (1) y 2021 (1).

Es necesaria una modernización de la Flotilla vehicular de la institución.

Igualmente es necesaria una modernización en el equipo informático ya que parte del conglomerado se encuentra obsoleto, así mismo internet de red de banda baja que afecta la entrega eficiente y eficaz de los servicios.

PRESUPUESTO

El INSAFOCOOP desde el año 2001 no cuenta con una mejora significativa en la asignación presupuestaria, pues el techo presupuestario sigue siendo el mismo en 20 años existiendo unas pequeñas variaciones en el tiempo. El presupuesto actual asignado para el INSAFOCOOP es de \$ 1,297,783⁹⁹. Este monto actualmente es muy limitado ya que por la inflación los productos han ido aumentando considerablemente.

PROYECCION DEL INSAFOCOOP:

Dentro de la planificación estratégica institucional se han definido apuestas muy importantes para el sector cooperativo a nivel nacional, las cuales surgen de un amplio análisis sobre la base de las necesidades detectadas en el sector cooperativo, investigaciones realizadas, denuncias e inconformidades recibidas en la institución, como parte de la solución a esa problemática se proyecta creación de la Escuela de Formación Cooperativa, la cual tendrá como fin promover e incentivar los servicios de educación, formación a los miembros directivos, asociados, empleados y otros interesados a nivel nacional, de tal manera que contribuya al desarrollo sostenible del sector cooperativo en materia de educación y formación.

Así mismo se ha analizado y concluido con la necesidad de cambiar la Normativa vigente llámese esta Ley de Creación del Instituto Salvadoreño de Fomento Cooperativo, la cual data de mil novecientos sesenta y nueve, la misma ya no responde a las exigencias crecimiento y desarrollo del sector cooperativo actual, razón por la cual se propone elaborar la *Ley Orgánica Institucional* que responda a las exigencias actuales, en el sentido de fortalecer la rectoría de la institución, en sus funciones de fomento, control y supervisión de las Asociaciones Cooperativas, Federaciones de Cooperativas y Confederación de cooperativas, con dicha Ley se estaría ampliando las atribuciones Institucionales y por ende ampliando el perímetro de supervisión incorporando nuevas atribuciones tales como:

- a) Desarrollar programas generales y especializados para el desarrollo Cooperativo;
- b) Ejercer la supervisión del funcionamiento de las Asociaciones Cooperativas
- c) Imponer a las Asociaciones Cooperativas, las sanciones correspondientes por infracciones cometidas a la Ley Especial de Asociaciones Cooperativas y su Reglamento



GOBIERNO DE
EL SALVADOR

- d) Monitorear preventivamente los riesgos de las asociaciones cooperativas y la forma en que éstos los gestionan, velando por el prudente mantenimiento de su solvencia y liquidez
- e) Emitir las normas generales para la elaboración y presentación de los estados financieros e información complementaria a fin de obtener uniformidad en el control de las operaciones y actividades de las mismas
- f) Autorizar sistemas contables, libros de actas, contables y otros que sean necesarios, para las Asociaciones Cooperativas
- g) Creación de la Escuela de Formación Cooperativa
- h) Creación de un Tribunal de Apelaciones

Ejercer la supervisión de las operaciones administrativas, financieras, contables y legales que realizan las Asociaciones Cooperativas Federaciones de Cooperativas y Confederación de cooperativas de acuerdo a lo que establece la su Ley y Reglamento, otras leyes aplicables, los Reglamentos y las normas técnicas que al efecto se dicten.

DIOS, UNION, LIBERTAD

Juan Carlos Reyes Rosa
Presidente Ejecutivo de INSAFOCOOP





INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO
INSAFOCOOP

SOLICITUD DE REFUERZO PRESUPUESTARIO

CONCEPTO	AÑO 2022	DESCRIPCION	URGENCIA
		21 ANOS con el mismo presupuesto. Los salarios con los que actualmente contamos no son competitivos en el mercado laboral de gobierno, ademas el personal se esta capacitando actualmente al personal Maestria-Diplomado en la Ley de Lavado de Dinero y otros Activos, y es necesario un mejor salario que genera la condicion necesaria para que el personal no se retire.	
		Las dietas brindadas a los consejales no son acordes a las dietas de las demas instituciones del Estado; realizandose solo dos sesiones al mes.	
		Son necesarias para una modernizacion en la Estructura organizativa que se encuentra conforme a la implementacion de la nueva propuesta de Ley Organica.	
		La Educacion como parte fundamental ayuda a mejorar las habilidades y los conocimientos de los asociados cooperativistas, asi como la aplicacion de las Leyes y de la Filosofica Cooperativa.	
		El Activo Fijo necesario para la implementacion de la Escuela Cooperativa Parte integral de la Estructura Organizativa de la Escuela de Formacion cooperativa, serán los encargados de realizar la maya curricular y los programas de estudio.	
		Sumamente necesarios para reforzar el trabajo juridico en las areas de Registro y Departamento Juridico del Instituto. La Institucion actualmente solo cuenta con UN Notario.	
		Necesario para una modernizacion en la institucion y poder emitir dictámenes legales, ya que con la promocion de la nueva Ley, se vuelve una necesidad importante la funcion de este Tribunal.	
		Siendo necesarios para poder brindar una mayor logistica en el Transporte del personal de campo a nivel nacional.	
		Resultantes del Incremento Salarial antes mencionado.	
		Prestaciones de Ley para las nuevas plazas antes mencionadas	
		En el año 2015 se aprobó el contrato colectivo entre INSAFOCOOP y SITRAINSAFOCOOP, no contemplandose las Clausulas Economicas en el Presupuesto de cada año. Al Cubrir esta necesidad le permitira al instituto poder ejecutar el presupuesto de acuerdo a su programacion y poder contratar el personal de campo que tanto urge. Actualmente se cuenta con 13 plazas vacantes en el area de auditoria y con la contratacion del nuevo personal se duplicaria la capacidad para realizar el trabajo operativo.	
		Por el incremento en la inflacion anual, este ha sido un rubro sacrificado en los ultimos año, no existiendo mayor disponibilidad en este rubro.	
		Contratacion de 3 personas para personal de limpieza, con la pandemia Covid-19, la institucion se ha enfrendado con serios problemas para la implementacion de los protocolos de bioseguridad.	
		Mobiliario para el nuevo personal a contratar	
		Cumplimiento al Art. 6 de Ley Especial para la regulacion e instalacion de Salas Cunas para los hijos de los trabajadores, con ello velando por el	
		Son necesarios para brindar una mayor logistica, ayudando al transporte del personal, aportando ademas a la cuenta de Inversiones de la Institucion.	
		Incremento en Servicios de Energia Electrica anuales	
SOLICITUD DE REFUERZO PRESUPUESTARIO		\$ 1,430,661.95	

PRESUPUESTO ACTUAL 2021

Linea 01 Direccion y Administracion Salarios	\$ 336,915.00
Linea 02 Fomento y Asistencia Tecnica	\$ 321,505.00
Linea 03 Vigilancia y Fiscalizacion	\$ 329,350.00
Linea 01 Bienes y Servicios	\$ 293,133.00
Linea 02 Bienes y Servicios	\$ 7,955.00
Linea 03 Bienes y Servicios	\$ 8,925.00
SUMATORIA TOTAL	\$ 1,297,783.00

TOTAL PRESUPUESTO ACTUAL MAS REFUERZO \$ 2,728,444.95



GOBIERNO DE
EL SALVADOR

INSAFOCOOP

INSTITUTO SALVADOREÑO DE FOMENTO COOPERATIVO

RUBRO	PRESUPUESTO APROBADO 2021	AMPLIACION PROYECTADA 2022	PRESUPUESTO MAS AMPLIACION PROYECTADA 2022
REMUNERACIONES	\$ 987,770.00	\$ 1,013,973.95	\$ 2,001,743.95
BIENES Y SERVICIOS	\$ 293,718.00	\$ 246,688.00	\$ 540,406.00
GASTOS FINANCIEROS	\$ 11,880.00	\$ -	\$ 11,880.00
INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 4,415.00	\$ 170,000.00	\$ 174,415.00
	<u>\$ 1,297,783.00</u>	<u>\$ 1,430,661.95</u>	<u>\$ 2,728,444.95</u>



UNIDAD PRESUPUESTARIA: 01-FORTALECIMIENTO COOPERATIVO

Cifrado	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMBRE	TOTAL
3301-3-0101-21-1													
51101-Salarios	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,258.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	16,257.00	195,085.00
51101 Salarios 4 Gerencias	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	7,200.00	86,400.00
51101 Director y Subdirector	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	30,000.00
51101 Tecnicos Jurídicos 4	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	48,000.00
51101 5 Motoristas	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	3,850.00	46,200.00
51101 Incremento en \$ 350	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	109,200.00
51103-Aguinaldo													
51103 Aguinaldo 4 Gerencias													11,735.00
51103 Aguinaldo director y subdirector													1,825.04
51103 Aguinaldo tecnicos jurídicos													912.52
51103 Aguinaldo motoristas													1,825.04
51105-Dietas y Sal.	463.00	462.00	462.00	463.00	462.00	463.00	462.00	463.00	462.00	463.00	462.00	463.00	5,550.00
51105-Dietas y Sal.	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	1,350.00	16,200.00
51107 Clausula No. 40 \$ 200 Enero y Junio	6,400.00					6,400.00						13,518.40	26,318.40
51107 Clausula No. 40 \$ 200 Enero y Junio Tecnicos Jurídicos						800.00						1,689.80	3,289.80
200 Enero y Junio 4 Gerencias, Tribunal de	600.00					800.00						1,689.80	3,089.80
200 Enero y Junio motoristas	1,000.00					1,000.00						2,112.25	4,112.25
51107 Clausula No. 42 \$1 ayuda alimenticia	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	2,288.00	27,456.00
51107 Clausula No. 42 \$1 ayuda alimenticia 9 plazas y 4 Gerencias director y subdirector, Tribunal de apelaciones	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	462.00	5,544.00
Total Cuenta 511	56,670.00	47,469.00	47,469.00	47,470.00	47,469.00	56,871.00	47,469.00	47,470.00	47,469.00	47,470.00	47,469.00	85,904.05	626,669.05

Total Rubro 55	960.00	960.00	1,320.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	960.00	11,880.00
Clasif. Ec. 21	108,102.88	#####	249,281.88	112,294.88	106,828.88	109,655.88	120,091.88	108,904.88	97,166.88	104,474.88	102,488.88	137,872.93	1,467,038.55				
61101 Mobiliario personal nuevo			50,000.00										50,000.00				
61101 mobiliario escuela			50,000.00										50,000.00				
61102-Maq y Equipos													0.00				
61104-E. Informáticos													0.00				
61105 Vehiculos			70,000.00										70,000.00				
Total Cuenta 611	0.00	0.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,000.00				
61403		920.00	3,495.00										4,415.00				
Total Cuenta 614	0.00	920.00	3,495.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,415.00				
Total Rubro 61	0.00	920.00	173,495.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174,415.00				
Total Clasif. Ec. 22	0.00	920.00	173,495.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	174,415.00				
Total LINEA 01	108,102.88	#####	422,776.88	112,294.88	106,828.88	109,655.88	120,091.88	108,904.88	97,166.88	104,474.88	102,488.88	137,872.93	1,641,453.55				

Programación de Ejecución Presupuestaria 2022
Línea de Trabajo 0102-Fomento y Asistencia Técnica.

UNIDAD PRESUPUESTARIA: 01-FORTALECIMIENTO COOPERATIVO

Citrado	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMBRE	TOTAL
3301-3-0102-21-1													
51101-Salarios	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	20,205.00	242,460.00
51101 Incremento en \$ 350	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	11,200.00	134,400.00
51103-Aguinaldo													14,980.00
51107 Clausula No. 40 \$ 200 Enero y Junio	7,200.00					7,200.00						15,208.20	29,608.20
Total Cuenta 511	38,605.00	31,405.00	31,405.00	31,405.00	31,405.00	38,605.00	31,405.00	31,405.00	31,405.00	31,405.00	31,405.00	61,593.20	421,448.20
51201-Contratos	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,670.00	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,671.00	1,670.00	20,050.00
51201 Incremento en \$ 350	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	1,400.00	16,800.00
51203-Aguinaldo												1,370.00	1,370.00
Total Cuenta 512	3,071.00	3,071.00	3,071.00	3,071.00	3,071.00	3,070.00	3,071.00	3,071.00	3,071.00	3,071.00	3,071.00	4,440.00	38,220.00
51401-Aportes	1,716.00	1,716.00	1,716.00	1,717.00	1,716.00	1,716.00	1,716.00	1,717.00	1,716.00	1,716.00	1,716.00	1,717.00	20,595.00
51401 Incremento en Aporte Patronal ISSS	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	952.00	11,424.00
51402-Aportes	142.00	142.00	142.00	142.00	142.00	143.00	142.00	142.00	142.00	142.00	142.00	142.00	1,705.00
51402 Incremento en Aporte Patronal ISSS	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	119.00	1,428.00
Total Cuenta 514	2,929.00	2,929.00	2,929.00	2,930.00	2,929.00	2,930.00	2,929.00	2,930.00	2,929.00	2,929.00	2,929.00	2,930.00	35,152.00

51501-Aportes	1,565.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	1,566.00	18,790.90
51501 Incremento en Aporte patronal AFP	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	868.00	10,416.00
51502-Aportes	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	129.00	130.00	130.00	130.00	1,555.00
51502 Incremento en Aporte patronal AFP	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	108.50	1,302.00
Total Cuenta 515	2,671.50	2,671.50	2,672.50	2,671.50	2,671.50	2,671.50	2,671.50	2,671.50	2,672.50	2,671.50	2,671.50	2,671.50	2,672.50	2,671.50	2,672.50	2,672.50	2,672.50	32,063.00
Total Rubro 51	47,276.50	40,076.50	40,077.50	40,077.50	40,076.50	47,276.50	40,077.50	40,077.50	40,077.50	40,077.50	40,077.50	40,077.50	40,077.50	40,076.50	40,077.50	71,635.70	526,983.20	
54110-Combustibles	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1,200.00
Total Cuenta 541	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	1,200.00
54401-Pasajes		155.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	170.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	175.00	185.00	1,890.00	
54403-Viáticos	50.00	438.00	437.00	438.00	437.00	438.00	437.00	438.00	437.00	438.00	438.00	438.00	438.00	438.00	438.00	438.00	4,865.00	
Total Cuenta 544	50.00	593.00	607.00	608.00	607.00	608.00	607.00	608.00	607.00	613.00	613.00	613.00	613.00	613.00	613.00	623.00	6,755.00	
Total Rubro 54	150.00	693.00	707.00	708.00	707.00	708.00	707.00	707.00	707.00	713.00	713.00	713.00	713.00	713.00	713.00	723.00	7,955.00	
Clas. Econ. 21																	0.00	
Total Línea 02	47,426.50	40,769.50	40,784.50	40,785.50	40,783.50	47,984.50	40,784.50	40,790.50	40,790.50	40,789.50	40,790.50	40,790.50	72,358.70	534,838.20				

Programación de Ejecución Presupuestaria 2022
Línea de Trabajo 03-Vigilancia y Fiscalización

[illegible]

51401 aporte patronal ISSS 7 plazas	1,275.00	1,275.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	595.00	8,500.00
51402-Aportes	101.00	102.00	101.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	102.00	1,220.00
51402 Incremento en Aporte Patronal ISSS	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	59.50	714.00
Total Cuenta 514	4,251.00	4,252.00	3,570.00	3,572.00	3,572.00	3,571.00	3,571.00	3,571.00	3,572.00	3,572.00	3,570.00	3,572.00	3,572.00	3,572.00	3,572.00	3,572.00	3,572.00	3,572.00	44,217.00
51501-Aportes	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,645.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	1,646.00	19,750.00
51501 Incremento en Aporte patronal AFP	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	922.25	11,067.00
51502-Aportes	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00	1,115.00
51502 Incremento en Aporte patronal AFP	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	54.25	651.00
Total Cuenta 515	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,714.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	2,715.50	32,563.00
Total Rubro 51	49,198.50	41,999.50	41,317.50	41,321.50	41,319.50	48,517.50	41,318.50	41,321.50	41,317.50	41,317.50	171.00	179.00	162.00	525.00	72,957.70	543,228.20	543,228.20	543,228.20	5,475.00
54401-Pasajes	203.00	172.00	172.00	173.00	168.00	193.00	168.00	164.00	171.00	171.00	179.00	179.00	162.00	525.00	72,957.70	543,228.20	543,228.20	543,228.20	2,450.00
54403-Válidos	245.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	475.00	5,475.00
Total Cuenta 544	448.00	647.00	647.00	648.00	643.00	668.00	643.00	639.00	646.00	646.00	654.00	654.00	637.00	1,005.00	1,005.00	7,925.00	7,925.00	7,925.00	7,925.00
54505-Capacitación						600.00			400.00										1,000.00
Total Cuenta 545	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600.00	0.00	0.00	400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00
Total Rubro 54	448.00	647.00	647.00	648.00	643.00	1,268.00	643.00	639.00	1,046.00	654.00	654.00	654.00	637.00	1,005.00	1,005.00	8,925.00	8,925.00	8,925.00	8,925.00
Clas. Econ. 21																			0.00
Total Línea 03	49,646.50	42,646.50	41,964.50	41,969.50	41,962.50	49,785.50	41,961.50	41,960.50	42,363.50	41,973.50	41,956.50	73,962.70	552,153.20						552,153.20
T. INSTITUCIONAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMBRE	0.00						0.00
FONDO GENERAL	205,175.88	194,209.88	505,525.88	195,049.88	189,574.88	207,425.88	202,837.88	191,655.88	180,320.88	187,237.88	185,235.88	284,194.33	2,728,444.95						2,728,444.95

INGRESOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEM.	OCTUBRE	NOVIEM.	DICIEMBRE	TOTAL
UNIDAD PRESUP. 01													
Línea 0101	108,102.88	110,793.88	422,776.88	112,294.88	106,828.88	109,655.88	120,091.88	108,904.88	97,166.88	104,474.88	102,488.88	137,872.93	1,533,350.68
Línea 0102	47,426.50	40,769.50	40,784.50	40,785.50	40,783.50	47,984.50	40,784.50	40,790.50	40,790.50	40,789.50	40,790.50	72,358.70	534,838.20
Línea 0103	49,646.50	42,646.50	41,964.50	41,969.50	41,962.50	49,785.50	41,961.50	41,960.50	42,363.50	41,973.50	41,956.50	73,962.70	502,506.70
Total Institucional.	205,175.88	194,209.88	505,525.88	195,049.88	189,574.88	207,425.88	202,837.88	191,655.88	180,320.88	187,237.88	185,235.88	284,194.33	2,728,444.95

