

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO
INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**



GUATEMALA, MAYO DE 2026

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA	1
Base legal	1
Misión	1
Visión	1
Funciones	1
2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA	2
3. NORMAS DE AUDITORÍA OBSERVADAS	3
4. NIVEL DE SEGURIDAD	4
5. OBLIGACIONES DE LAS DISTINTAS PARTES	5
Obligaciones del equipo de auditoría	5
Obligaciones de la entidad	6
6. CRITERIOS OBSERVADOS	6
7. ALCANCE	10
Área financiera y cumplimiento	10
8. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	37
General	37
Específicos	38
9. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	38
Dictamen del equipo de auditoría	39
Estados financieros	41
Notas a los estados financieros	46
Informe relacionado con el control interno	53
Informe relacionado con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables	55
10. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES	59
11. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO	59



1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA

Base legal

De conformidad con el Decreto Número 82-78 del Congreso de la República de Guatemala, Ley General de Cooperativas y Acuerdo Gubernativo Número M. de E. 7-79 Reglamento de la Ley General de Cooperativas. Con carácter de entidad estatal descentralizada y autónoma, con personalidad jurídica y patrimonio propio, se crea el Instituto Nacional de Cooperativas, cuya denominación abreviada será INACOP, tendrá duración indefinida y su domicilio será el que determine el Organismo Ejecutivo en el reglamento de la presente ley.

Misión

Fomentar el cooperativismo en sus distintas manifestaciones y niveles de organización para su registro, proporcionando asistencia técnica y servicios incluyentes, logrando su desarrollo exitoso y sostenible, como un modelo para el impulso económico-social del país.

Visión

Ser la Institución que, ejerciendo su autonomía y rectoría, lidera exitosamente el movimiento cooperativo impulsando su competitividad social y empresarial, para el buen vivir de sus asociados e impactando en el desarrollo sostenible del país.

Funciones

- a. Planificar, dirigir, coordinar los programas de acuerdo con sus objetivos y velar por el cumplimiento de los mismos.
- b. Gestionar las fuentes de recursos necesarios para sus ingresos presupuestales, aprobar el presupuesto anual, memoria de labores anual y estados financieros.
- c. Emitir y reformar los reglamentos internos del INACOP.
- d. Nombrar y remover al Gerente, Auditor Interno, Registrador de Cooperativas y aprobar los nombramientos de los jefes de departamento.
- e. Autorizar los cambios en la organización administrativa, a propuesta del Gerente General y aprobar los programas de capacitación de personal.



- f. Decidir sobre la asignación de becas para el personal del Instituto y miembros del movimiento cooperativo.
- g. Ejercer las demás funciones y facultades que le corresponden de acuerdo con esta ley sus reglamentos y otras disposiciones aplicables.

2. FUNDAMENTO LEGAL DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.

Decreto Número 31-2002, del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, y sus reformas contenidas en el Decreto 13-2013, del Congreso de la República de Guatemala, artículos 2 Ámbito de Competencia, 4 Atribuciones y 7 Acceso y disposición de información.

Acuerdo Gubernativo No. 96-2019, del Presidente de la República, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y sus reformas contenidas en el Acuerdo Gubernativo Número 148-2022, del Presidente de la República, artículos 24, literal c, 57, 58 y 59.

Acuerdo Número A-075-2017, del Contralor General de Cuentas, Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.

Acuerdo Número A-039-2023, del Contralor General de Cuentas, Aprobación de las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental.

Acuerdo Número A-047-2024, del Contralor General de Cuentas, Aprobación de la Implementación del Sistema Integral de Monitoreo -SIM-.

Acuerdo Número A-041-2025, del Contralor General de Cuentas, Aprobación de la Implementación de la Firma Electrónica y Firma Electrónica Avanzada en la Estructura Funcional Administrativa del Nivel Ejecutivo de Fiscalización y Control Gubernamental.

Acuerdo Número A-042-2025, del Contralor General de Cuentas, Aprobación de la Actualización de los Manuales de Auditoría Financiera y de Cumplimiento Gubernamentales.

Nombramiento de Auditoría Financiera y de Cumplimiento No. DAS-09-0042-2025,



de fecha 05 de agosto de 2025.

3. NORMAS DE AUDITORÍA OBSERVADAS

Para realizar la auditoría financiera y de cumplimiento, se observaron las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala, -ISSAI.GT- y sus correspondientes actualizaciones, siendo las siguientes:

No.	Nombre
ISSAI.GT	
Nivel 1	NORMAS DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL
1	Premisas generales para una auditoría independiente
Nivel 2	REQUISITOS PREVIOS PARA EL FUNCIONAMIENTO DE LA EFS
10	Declaración sobre independencia de la EFS
11	Pautas básica y buenas prácticas de la INTOSAI relacionadas con la Independencia de la EFS
12	El valor y beneficio de la entidad fiscalizadora superior marcando la diferencia en la vida de los ciudadanos
20	Principios de transparencia y rendición de cuentas
21	Principios de transparencia y responsabilidad - principios y buenas prácticas de la INTOSAI
30	Código de ética
40	Control de calidad para la EFS
Nivel 3	PRINCIPIOS FUNDAMENTALES DE AUDITORÍA
100	Principios fundamentales de auditoría del sector público
200	Principios fundamentales de la auditoría financiera
400	Principios fundamentales de la auditoría de cumplimiento
Nivel 4	DIRECTRICES DE AUDITORÍA
	AUDITORÍA FINANCIERA
1210	Acuerdos sobre los términos del contrato de auditoría
1220	Control de calidad en una auditoría de estados financieros
1230	Documentación de auditoría
1240	Obligaciones del auditor en relación con el fraude en una auditoría de estados financieros
1250	Consideración de la normativa en la auditoría de estados financieros



1260	Comunicación con los encargados de la gobernanza
1265	Comunicación de deficiencias de control interno a los encargados de la gobernanza y a la dirección
1300	Planificación de una auditoría de estados financieros
1315	Identificación y evaluación de los riesgos de irregularidades importantes a través de una comprensión de la entidad y su entorno
1320	La materialidad al planificar y ejecutar una auditoría
1330	Las respuestas del auditor a los riesgos evaluados
1402	Consideraciones de auditoría relativas a entidades que utilizan organizaciones de servicios
1450	Evaluación de equivocaciones identificadas durante la auditoría
1500	Evidencia de auditoría
1501	Evidencia de auditoría consideraciones adicionales en determinados ámbitos
1505	Confirmaciones externas
1510	Encargos iniciales de auditoría. Saldos de apertura
1520	Procedimientos analíticos
1530	Muestreo de auditoría
1540	Auditoría de estimaciones contables, incluido el valor razonable, e información relacionada
1550	Partes vinculadas
1560	Hechos posteriores
1580	Manifestaciones escritas
1600	Consideraciones específicas auditorías de estados financieros correspondientes a un grupo (incluido el trabajo de los auditores de los componentes)
1610	Utilización del trabajo de los auditores internos
1620	Utilización del trabajo de un experto
1700	Formación de una opinión y elaboración del informe sobre los estados financieros
1705	Modificaciones a la opinión en el informe del auditor independiente
1706	Párrafos de énfasis y párrafos sobre otros asuntos en el informe del auditor independiente
1710	Información comparativa: cifras correspondientes y estados financieros comparativos
	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
4000	Norma para las auditorías de cumplimiento

4. NIVEL DE SEGURIDAD

Se realizó la auditoría combinada (financiera y de cumplimiento) con un nivel de



seguridad razonable, es decir, con un nivel de seguridad elevado, pero no completo, debido a que los resultados se obtuvieron con evidencia recopilada a través del análisis de muestras representativas seleccionadas de conformidad con análisis de riesgos, aplicación de procedimientos para hacer frente a los riesgos analizados y una valoración de la suficiencia e idoneidad de la evidencia obtenida de conformidad con las leyes, reglamentos, acuerdos gubernativos y otras disposiciones aplicables.

5. OBLIGACIONES DE LAS DISTINTAS PARTES

Obligaciones del equipo de auditoría

Se observaron Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT- aplicables en la ejecución de la auditoría y a la normativa legal aplicable que resulte pertinente.

Las -ISSAI.GT- exigen que nos adecuemos a las exigencias deontológicas para que se planifique y ejecute la auditoría para obtener garantías razonables de que los estados financieros de la entidad están exentos de incorrecciones materiales.

La auditoría inició la ejecución con la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y las notas a los estados financieros.

La selección de procedimientos depende del criterio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros ya sea por la posible comisión de delitos o errores.

La auditoría implicó una evaluación de la correcta aplicación de políticas contables y el carácter razonable de las estimaciones contables efectuadas por la dirección del Instituto Nacional de Cooperativas -INACOP-, así como una valoración de la presentación general de los estados financieros.

Debido a las limitaciones inherentes a la auditoría y también al control interno, existe el riesgo inevitable que no lleguen a detectarse incorrecciones materiales, incluso cuando la auditoría se planifique y ejecute con arreglo a las normas de auditoría pertinentes.

Al proceder a nuestra evaluación de riesgos, tuvimos en cuenta el control interno en la elaboración y presentación fidedigna por la entidad de los estados financieros para concebir procedimientos de auditoría que resultaron apropiados a las circunstancias, pero sin el propósito de emitir una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.



No obstante, se informó por escrito cualquier deficiencia significativa del control interno y otros que incidan en los estados financieros detectados en el curso de la auditoría.

Obligaciones de la entidad

La ejecución de la auditoría se basó en que la entidad y, cuando procedió, los encargados de la misma comprendieron y aceptaron sus obligaciones en lo relativo a lo siguiente:

- a) La elaboración y presentación fidedigna de los estados financieros del Instituto Nacional de Cooperativas, -INACOP-.
- b) Los controles internos que la entidad estime necesarios para permitir la elaboración de estados financieros exentos de incorrecciones materiales, ya se deban a posible comisión de delitos o errores.
- c) La exigencia de facilitarnos: i) Acceso a toda la información que sea pertinente para la elaboración de los estados financieros del Instituto Nacional de Cooperativas, como registros y documentación, y cualquier otro material requerido. ii) Cualquier otra información suplementaria que se solicite a la entidad para los fines de la auditoría. iii) Acceso sin restricciones a aquellas personas de la entidad de las que sea necesario obtener evidencia de auditoría. iv) Indicar si existió información que no estuvo disponible para la realización de la presente auditoría y que podría limitar el alcance de la auditoría.

6. CRITERIOS OBSERVADOS

Se han identificado leyes y normas tanto generales como específicas a través de la Guía AF4 Procesos / controles relevantes y criterios y su correspondiente guía de cumplimiento AC5, las que fueron objeto de evaluación en relación con la materia controlada, siendo las siguientes:

Leyes generales:

Decreto Número 36-2024 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal dos mil veinticinco.

Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto.

Decreto Número 57-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de



Contrataciones del Estado.

Decreto Número 89-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Decreto Número 31-2002 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

Decreto Número 1748 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Servicio Civil.

Decreto Número 57-2008 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Acceso a la Información Pública.

Decreto No. 74-78 del Congreso de la República de Guatemala, Reformas a la Ley que regula el aguinaldo de los trabajadores del estado, Decreto Número 1633 del Congreso de la República, Reformado por el Decreto 80-75 del Congreso.

Decreto Número 42-92 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Bonificación Anual para Trabajadores del Sector Privado y Público.

Decreto No. 72-2001 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Colegiación Profesional Obligatoria.

Decreto Número 1441 del Congreso de la República de Guatemala, Código de Trabajo.

Acuerdo Gubernativo No. 110-2014 del Presidente de la República, Reformas al Acuerdo Gubernativo Número 540-2013, Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuestoo.

Acuerdo Gubernativo Número 147-2021 del Presidente de la República, Reformas al Acuerdo Gubernativo Número 122-2016 del Presidente de la República, Reglamento de la Ley de Contrataciones del Estado.

Acuerdo Gubernativo Número 613-2005 del Presidente de la República, Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos.

Acuerdo Gubernativo Número 148-2022 del Presidente de la República Reformas al Acuerdo Gubernativo No. 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.



Acuerdo Gubernativo Número 564-98 del Presidente de la República, Reforma parcialmente el Reglamento de la Ley de Servicio Civil contenido en Acuerdo Gubernativo No. 18-98.

Acuerdo Gubernativo Número 10-93 del Presidente de la República, Bonificación de emergencia y bono Profesional.

Acuerdo Gubernativo Número 217-94 del Presidente de la República, Reglamento de Inventarios de los Bienes Muebles de la Administración Pública.

Acuerdo Gubernativo Número 261-2024 del Presidente de la República, Plan Anual de Salarios y Normas para su Administración en las Instituciones del Organismo Ejecutivo, así como de las Entidades Descentralizadas y Autónomas del Estado que se rigen por la Ley de Servicio Civil, para el Ejercicio Fiscal dos mil veinticinco.

Acuerdo Número A-015-2025 del Contralor General de Cuentas, reforma Acuerdo Número A-038-2016, Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos.

Acuerdo Número A-039-2023 del Contralor General de Cuentas, Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental.

Acuerdo Número A-058-2024 del Contralor General de Cuentas, Creación del Sistema de Reconocimiento Facial de la Contraloría General de Cuentas -SIREFA CGC- para Registro, Actualización y Validación de Datos.

Acuerdo Ministerial Número 444-2018 del Ministro de Finanzas Públicas, Reformas al Acuerdo Ministerial Número 36-2005 del Ministro de Finanzas Públicas, Autorización de la aplicación del Sistema GUATENÓMINAS.

Acuerdo Ministerial Número 103-2025 del Ministro de Finanzas Públicas y sus modificaciones en Acuerdo Ministerial Número 460-2023 del Ministro de Finanzas Públicas, Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala.

Acuerdo Ministerial No. 563-2018 Reformas al Acuerdo Ministerial Número 36-2005 del Ministro de Finanzas Públicas, Requisitos y metodología de inscripción y precalificación ante el Registro General de Adquisiciones del Estado.

Resolución Número 001-2022 de la Dirección General de Adquisiciones del Estado, Normas para el Uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-.



Circular Conjunta del Ministerio de Finanzas Públicas, Oficina Nacional de Servicio Civil y Contraloría General de Cuentas, Normas para la Contratación de Servicios Técnicos y Profesionales con Cargo al Renglón Presupuestario 029 "Otras Remuneraciones de Personal Temporal".

Circular Conjunta entre el Ministerio de Finanzas Públicas y Contraloría General de Cuentas para entidades sujetas a la Ley de Contrataciones del Estado, Regulación de Contención y Otros Lineamientos para Modalidades Específicas de Baja Cuantía y Compra Directa con Oferta Electrónica.

Circular 3-57 de la Dirección de Contabilidad del Estado, Instrucciones sobre Inventarios de Oficinas Públicas.

Leyes específicas:

Decreto Número 82-78 del Congreso de la República de Guatemala, Ley General de Cooperativas.

Acuerdo Gubernativo No. M. DE E. 7-79 del Presidente de la República, Reglamento de la Ley General de Cooperativas.

Resolución Número 1062-2024-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento Interior de Trabajo del Instituto Nacional de Cooperativas -INACOP-.

Resolución Número 20-2022 CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento para autorización de prestación de servicios a otros sectores por parte de las cooperativas.

Resolución Número 31-2020-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento de Viáticos y gastos conexos del INACOP.

Resolución Número 10-2023-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento de Código de Ética.

Resolución Número 11-2023-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento de Sanciones a las cooperativas.

Resolución Número 25-2023-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Reglamento para la Asistencia Técnica y Administrativa a grupos Pre-cooperativas y Cooperativas.

Resolución Número 33-2022-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de



Cooperativas, Código de Ética.

Resolución Número 07-2024-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, ...La realización en Forma Presencial, Virtual o Mixta de las Asambleas Generales Ordinarias...

Resolución Número 69-2015-CD y Resolución Número 11-2020-CD MRDV/setdel, del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, aprobación y Actualización del Manual de Organización y Funciones del Instituto Nacional de Cooperativas.

Resolución Número 12-23-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Manual para Reconocimiento de Gastos al Personal temporal 029.

Resolución Número 56-2015 del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Manual de Procedimiento de Gerencias y Unidades Administrativas.

Acuerdo de Gerencia General 001-2024-GG Constitución de fondos rotativos.

Resolución Número 014-2025 CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Aprobar la actualización del Plan Estratégico Institucional (PEI) 2025-2030, el Plan Operativo Anual (POA) 2025 y Plan Operativo Multianual 2025-2029.

Resolución Número 05-2023-CD del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativas, Arancel para el cobro de los servicios que presta el registro de cooperativas.

Oficio Circular No. 11-2025-GAF del Consejo Directivo del Instituto Nacional de Cooperativa, digitalización de formularios, Reglamento de Viáticos y gastos conexos.

7. ALCANCE

Área financiera y cumplimiento

Como muestra de auditoría se incluyeron las cuentas contables que cuantitativamente superan el valor de materialidad definida para la planificación sobre los estados financieros, adicionalmente se determinó los documentos a revisar dentro de la muestra representativa a través del método probabilístico sistemático, utilizando como base los parámetros definidos en la asignación de áreas de trabajo y la evaluación de riesgos establecida en la guía BF2.



Para la determinación de la muestra se tomó en cuenta las características cuantitativas y cualitativas de las siguientes cuentas contables:

Cuentas de activo: 1112 Bancos, 1134 Fondos en avance, 1232 Maquinaria y equipo, 1233 Tierras y terrenos y 1237 Otros activos fijos.

Cuentas de pasivo: 2113 Gastos del personal a pagar, 2116 Otras cuentas a pagar a corto plazo, 2141 Pasivos diferidos a corto plazo, 2271 Depreciaciones acumuladas, 2281 Fondos de terceros.

Patrimonio: 3212 Resultados acumulados de los ejercicios anteriores, 3212 Resultado del ejercicio, 3213 Transferencias de capital recibidas.

Del área de ingresos se evaluaron los rubros: 13000, cuenta 13290 Otros servicios y 16000, cuenta 16210 De la administración central.

Del área de egresos se evaluaron los renglones presupuestarios siguientes: Grupo de gasto 000, los renglones presupuestarios: 011 Personal permanente, 015 Complementos específicos al personal permanente, 029 Otras remuneraciones de personal temporal, 051 Aporte patronal al IGSS, 071 Aguinaldo, 072 Bonificación anual (Bono 14); del Grupo de gasto 100 los renglones presupuestarios: 113 Telefonía, 133 Viáticos en el interior, 151 Arrendamiento de edificios y locales, 165 Mantenimiento y reparación de medios de transporte, 171 Mantenimiento y reparación de edificios, 189 Otros estudios y/o servicios, 196 Servicios de atención y protocolo; del Grupo de gasto 200 los renglones presupuestarios: 211 Alimentos para personas, 262 Combustibles y Lubricantes, 267 Tintes, pinturas y colorantes; del Grupo de gasto 300, el renglón presupuestario: 328 Equipo de cómputo, del Grupo de gasto 400, el renglón presupuestario: 413 Indemnizaciones al personal y del Grupo de gasto 900, el renglón presupuestario: 913 Sentencias judiciales.

Se evaluaron las adquisiciones por las modalidades de compras siguientes:

**COMPRA DIRECTA CON OFERTA ELECTRÓNICA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)**

No.	No. NOG	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	25851438	CONTRATACION DE SERVICIOS DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION, PARA PARTICIPANTES EN CAPACITACION "PROCESOS REGISTRALES Y DE ASISTENCIA TECNICA A COOPERATIVAS" DEL 24 DE JUNIO AL 25 DE JUNIO DE 2025.	80,000.00
2	27564738	CONTRATACION DE SERVICIOS DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACION, PARA PARTICIPANTES EN CAPACITACION "PROCESOS REGISTRALES Y DE ASISTENCIA TECNICA A COOPERATIVAS" DEL 24 DE JUNIO AL 25 DE JUNIO DE 2025.	67,830.00
3	27878171	ADQUISICIÓN DE SIETE EQUIPOS DE CÓMPUTO PARA OFICINAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	66,660.00
4	27939294	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN, PARA PARTICIPANTES EN EVENTO CONGRESO DE COOPERATIVAS A NIVEL REGIONAL DE LA REGIÓN V, CENTRAL CHIMALTENANGO DEL 1 AL 2 DE OCTUBRE.	66,150.00
5	27941345	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN, PARA PARTICIPANTES EN EVENTO "CONGRESO REGIONAL REGIÓN II NORTE, INACOP" LOS DÍAS 7, 8, 9 DE OCTUBRE.	38,280.00



6	28111168	COMPRA DE 12 EQUIPOS DE CÓMPUTO PARA OFICINAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	89,540.00
7	28163486	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN, PARA PARTICIPANTES EN EVENTO CONGRESO DE COOPERATIVAS A NIVEL REGIONAL, DE LA REGIÓN VIII, PETEN. LOS DÍAS 15, 16 y 17 DE OCTUBRE.	68,168.00
8	28271068	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE ESPACIO FÍSICO, HOSPEDAJE Y ALIMENTACIÓN, PARA PARTICIPANTES EN EVENTO CONGRESO REGIONAL. HUEHUETENANGO-QUICHÉ	80,000.00
9	28547756	ADQUISICIÓN DE IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES DE SISTEMA CONTINUO, WI-FI, LAN, ESCANER ADF, PARA LAS REGIONES Y SUBREGIONES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	66,280.00
10	28653742	CONTRATACIÓN DE SERVICIO DE LOGÍSTICA PARA REUNIÓN GENERAL DE EVALUACIÓN DE RESULTADOS 2025 Y PROYECCION DE METAS Y OBJETIVOS INSTITUCIONALES 2026, EL DÍA 27 DE NOVIEMBRE.	75,300.00
11	28770439	ADQUISICIÓN DE 80 NUEVOS LICENCIAMIENTOS DE SOFTWARE PARA USUARIOS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	42,900.00
12	28845684	ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PERSONALIZADOS CON LOGOTIPO BORDADO CAMISAS, BLUSAS Y CAMISA TIPO POLOS, PARA EL PERSONAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS -INACOP-.	33,120.00

Fuente: Reporte del Sistema Integral de Modalidades -SIM-, al 31 de diciembre de 2025.

COMPRA DE BAJA CUANTÍA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)

No.	No. de NGP	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	571096190	IMPRESORA DE CARNETS, PARA IDENTIFICAR AL PERSONAL DEL INACOP.	13,200.00
2	571098096	PAGO POR LA COMPRA DE UTILES DE LIMPIEZA PARA USO DE LA OFICINA SUBREGIONAL IV-3 DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA, SANTA ROSA.	125.00
3	571100333	PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS PARA USO DE LA OFICINA SUBREGIONAL IV-3 DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA, SANTA ROSA.	213.00
4	571126219	PAGO CORRESPONDIENTE AL USO DE ESPACIO, ALIMENTACION Y SERVICIOS EN EVENTO DENOMINADO SOCIALIZACION DEL REGLAMENTO DE SANCIONES A LAS COOPERATIVAS.	7,505.00
5	571171958	FACTURA AMPARA PAGO DE ENVIO, DOCUMENTACION A OFICINA REGIONAL II INACOP COBAN.	36.00
6	571174892	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO, ENVIO DE DOCUMENTACION A OFICINA REGIONAL V EN EL DEPARTAMENTO DE CHIMALTENANGO	36.00
7	571184340	PAGO POR EL SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	33.50
8	571185495	PAGO DE SERVICIO DE FOTOCOPIAS PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP Y LA REGIÓN IV.	200.00
9	571187412	PAGO POR EL SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA DE LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO	40.00
10	571189024	PAGO DE ANTICIPO DE VIATICOS AL SEÑOR CAAL ASIG, POR CUMPLIR CON COMISIÓN ASIGNADA	243.00
11	571189857	PAGO POR EL SERVICIO DE TRANSPORTE DE DOCUMENTOS DE LA REGIONAL V CHIMALTENANGO AL INACOP CIUDAD CAPITAL	28.00
12	571190243	PAGO DE VL NO. 383 A NOMBRE DE VILMA CAROLINA JIMÉNEZ OROZCO, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE SEPTIEMBRE.	667.00
13	571190847	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE DOCUMENTOS DE LA SUBREGIONAL V-2 ESCUINTLA A LA REGIONAL V CHIMALTENANGO	33.00
14	571192157	PAGO DE VL NO. 377 A NOMBRE DE JAIRO DANIEL PÉREZ MARTÍNEZ POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE SEPTIEMBRE.	268.00
15	571193684	PAGO DE VL NO. 387 A NOMBRE DE MARIO LEONEL HERNÁNDEZ SANTIAGO POR CONSUMO DE PASAJES Y ALIMENTOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	615.00
16	571195253	PAGO DE VL NO. 388 A NOMBRE JORGE LUIS GRANADOS ÁLVAREZ POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	580.00
17	571196160	COMPRA DE SELLOS DE DIFERENTES DISEÑOS Y TAMAÑOS PARA SER UTILIZADOS EN EL INACOP CENTRAL	6,040.00
18	571196454	PAGO DE VL NO. 389 A NOMBRE DE MOISES MONTERROSO JOLÓN, POR CONSUMO DE	900.00

		ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	
19	571198775	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO EN LA OFICINA SUBREGIONAL V-2 ESCUINTLA	291.70
20	571199593	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO EN LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO	393.99
21	571283691	COMPRA DE AGUA PURIFICADA SCANDIA PARA EL CONSUMO EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE AL DIA JUEVES 16/10/25	631.00
22	571301940	PAGO DE VL NO. 392 NOMBRE DE NANCY ISABEL FIGUEROA DE PAZ, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	535.00
23	571304141	PAGO DE VL NO. 391 NOMBRE DE VILMA CAROLINA JIMENEZ OROZCO POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	900.00
24	571312047	FACTURA AMPARA COMPRA DE SILICONES DE USO GENERAL Y OTROS INSUMOS PARA SER UTILIZADOS EN DIFERENTES AREAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	498.00
25	571314961	UTILES DE OFICINA MES DE OCTUBRE DE 2025 PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	120.00
26	571317251	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ARMELLAS Y REDUCTORES QUE SERAN UTILIZADOS EN AREAS ESPECIFICAS DE INACOP.	38.50
27	571322824	CORREOS	55.00
28	571323065	CORREOS	36.00
29	571323596	CORREOS	28.00
30	571324002	CORREOS	36.00
31	571324282	CORREOS	52.00
32	571325963	CORREOS	36.00
33	571330681	CORREOS	5,392.00
34	571331564	CORREOS	7,590.00
35	571370411	CORREOS	165.00
36	571370802	CORREOS	28.00
37	571371310	COMPRA DE CLORO Y UTILES DE LIMPIEZA PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	1,105.80
38	571371566	EL PRESENTE RECIBO AMPARA EL GASTO EFECTUADO POR HABILITACION DE LIBROS EN HOJAS MOVILES PARA LA REGION IV, ANTE LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.	110.00
39	571372740	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTON Y PRODUCTOS PLASTICOS NYLON VINIL Y PVC PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	785.00
40	571373925	LA PRESENTE FACTURA AMPARA EL PAGO DE PARQUEO, EN HABILITACIONES DE LIBROS EN CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.	5.00
41	571374719	ALIMENTACIÓN PARA PERSONAS Y ACCESORIOS Y MATERIALES ELÉCTRICOS, PARA USO EN LA REGIÓN VI Y SUBREGIONES	1,472.50
42	571375758	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON VINIL Y PVC, ÚTILES DE OFICINA PARA USO EN LA REGIÓN VI Y SUBREGIONES	547.10
43	571377025	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO, PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN, PRODUCTOS PLÁSTICOS NYLON VINIL Y PVC, ÚTILES DE OFICINA PARA USO EN LA REGIÓN VI Y SUBREGIONES	1,414.18
44	571377238	PAGO DEL SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA DE LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V.	40.00
45	571378277	PAGO DE MANO DE OBRA EN SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL A LA MOTOCICLETA HONDA, PLACAS MO-485FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	275.00
46	571379516	SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-6 SOLOLA	229.40
47	571380778	PAGO DE MANO DE OBRA EN SERVICIO DE MANTENIMIENTO GENERAL A LA MOTOCICLETA HONDA, PLACAS MO-501-FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	275.00
48	571382053	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBÁN, A.V.	22.00
49	571383157	ENERGÍA ELÉCTRICA SUBREGIÓN VI-5 SUCHITEPÉQUEZ	168.00
50	571383718	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO REGION VI	274.88
51	571384307	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBAN, A.V.	291.00
52	571384722	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	290.02
53	571385516	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO VI-2 RETALHULEU	254.00
54	571386172	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-4 SAN MARCOS	239.00
55	571386377	PAGO DE SERVICIO DE LLAMADAS TELEFÓNICAS E INTERNET DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBAN, A.V.	495.38

56	571386962	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	24.44
57	571388000	COMPRA DE BATERÍA PARA SENSOR DE MOVIMIENTO QUE SE USA EN LA REGIÓN II, COBAN, A.V.	17.99
58	571389430	COMPRA DE TÓNER PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL II DEL INACOP, 7A. AVENIDA 1-25 ZONA 4, COBÁN, A.V.	1,060.00
59	571389708	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ALIMENTACION PARA COMISION, BAJA DE BIENES EN BODEGA UBICADA EN ZONA 13	272.00
60	571390102	VIATICO 1236	147.00
61	571391540	VIATICO 1090	290.00
62	571392342	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE PELOTAS DE FUTBOL, MEDALLAS Y RECONOCIMIENTOS PARA CAPACITACIÓN DE TRABAJO EN EQUIPO PARA PERSONAL DE INACOP.	845.00
63	571392458	COMPRA DE BOLETO AEREO CON DESTINO GUATEMALA - PETÉN EL 22/10/2025 Y REGRESO PETÉN - GUATEMALA EL 24/10/2025 PARA LEONEL CHAVEZ POR PRACTICA DE ARQUEO DE FONDO ROTATIVO	1,461.50
64	571392849	VIATICO 1238	210.00
65	571393764	VIATICO 1227 ASISTENCIA TECNICA A GRUPO PRECOOPERATIVO	170.00
66	571394523	CORREOS	28.00
67	571395333	PAGO DE MANO DE OBRA EN SERVICIO DE MANTENIMIENTO MENOR AL JEEP SUZUKI, PLACAS PO-046KBX, AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL II, COBÁN, A.V.	920.00
68	571395724	VIATICO 1235	427.50
69	571396186	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP,17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	52.00
70	571396429	VIATICO 1243 DE ASISTENCIA A GRUPO PRECOOPERATIVO	260.00
71	571398863	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP,17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA.	52.00
72	571400108	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP,17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA.	36.00
73	571401104	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP,17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA.	36.00
74	571402011	PAGO DE VIATICO PAULANI CRYSTAL MALDONADO TZIBOY, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, BAJA VERAPAZ	591.00
75	571402461	PAGO DE VIATICO MARIA ISABEL MORALES TOT, JEFE SUBREGIONAL BAJA VERAPAZ.	392.00
76	571408567	COMPRA DE AGUA PURIFICADA PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA Y JALAPA.	76.00
77	571409938	PAGO DE SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	32.50
78	571410251	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-494 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10.00
79	571410510	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-494 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10.00
80	571410901	PAGO DE VIATICO A ROLANDO PA QUIB, JEFE SUBREGIONAL II-1, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	155.00
81	571411118	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-485FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10.00
82	571411541	PAGO DE VIATICO A MARVIN BENIGNO POOU MACZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, BAJA VERAPAZ	445.00
83	571413498	PAGO DE VIATICO A ARNOLDO TENI YAT, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	195.00
84	571413706	PAGO DE VIATICO A STYB ALEJANDRO PAZ HERNÁNDEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	1,353.55
85	571414028	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10.00
86	571414621	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10.00
87	571414958	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-501FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	25.00
88	571415377	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-501FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	20.00
89	571415768	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-501FMY,	20.00

		SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	
90	571454089	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL TÉCNICO ESTHER SEPET, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS.	577.00
91	571456316	PAGO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS PLÁSTICOS PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP REGIÓN IV.	95.50
92	571457754	PAGO DE VIATICO A ELMER UVALDO CHUB PAAU, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	295.00
93	571471382	PAGO DE VIATICO A STYB ALEJANDRO PAZ HERNÁNDEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN,	1,348.00
94	571476112	AMPARA PAGO DE PARQUEO PARA COMISIÓN DESIGNADA PARA RECOGER LIBROS AUTORIZADOS POR CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS.	5.00
95	571477593	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE EXTENSION ELECTRICA Y GRAPAS, LAS CUALES SERAN UTILIZADAS EN ÁREAS DESIGNADAS A INACOP.	84.30
96	571480632	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL SEÑOR AZ ECHEVERRIA POR CUMPLIR COMISIÓN ASIGNADA.	280.00
97	571481981	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE DOCUMENTOS DE LA OFICINA REGIONAL V CHIMALTENANGO A OFICINAS CENTRALES, CIUDAD CAPITAL	28.00
98	571482856	PAGO POR LA COMPRA DE ÚTILES DE LIMPIEZA, PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	500.00
99	571483925	PAGO POR LA COMPRA DE PRODUCTOS PLASTICOS, PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	100.00
100	571485111	PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS, PARA LOS COOPERATIVISTAS QUE VISITAN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	375.00
101	571493378	PAGO DE VIÁTICOS A ESVIN RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	3,661.00
102	571494129	FACTURA AMPARA EL PAGO DE PARQUEO UTILIZADO POR EL GERENTE GENERAL EN CUMPLIMIENTO, ASISTENCIA Y PARTICIPACION EN REUNION DE TRABAJO INSTITUCIONAL EN FINANZAS PUBLICAS.	49.00
103	571496598	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ALIMENTACION PARA REUNION ADMINISTRATIVA DE: UNIDAD DE PRESUPUESTO, ALMACEN Y COMPRAS.	113.00
104	571500579	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL SEÑOR MENCHÚ BATZ, POR CUMPLIR CON COMISIÓN ASIGNADA	275.00
105	571501575	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL SEÑOR CAAL ASIG, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS	550.00
106	571555780	RECIBO AMPARA PAGO DE PARQUEO VEHICULO TIPO CAMIONETA HONDA PILOT DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	1,170.00
107	571560814	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	170.00
108	571562175	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	174.00
109	571564127	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA EN LA SUBREGION VI-6 SOLOLA	69.00
110	571566103	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	295.00
111	571567592	COMPRA DE REFRIGERANTE PARA EL JEEP ASIGNADO A ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	145.00
112	571569420	COMPRA DE LUBRICANTES PARA LA MOTOCICLETA ASIGNADA A ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	75.00
113	571570860	COMPRA DE LUBRICANTES PARA LA MOTOCICLETA ASIGNADA A ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE REGIONAL VIII DEL INACOP.	75.00
114	571572308	PAGO DE VIÁTICOS A DAPHNE BERNARDETTE OTZOY VALLE, TÉCNICO DE COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	245.00
115	571578497	PAGO DE VIÁTICOS A WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	450.00
116	571579531	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	50.00
117	571580076	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	60.05
118	571580394	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	37.00
119	571582435	PAGO DE VIÁTICOS A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN	75.00

		VIII-1 DEL INACOP.	
120	571583075	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	60.00
121	571583873	PAGO DE VIÁTICOS A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	1,142.00
122	571585728	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	30.00
123	571586856	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	52.00
124	571587313	COMPRA DE LUBRICANTES PARA LA MOTOCICLETA ASIGNADA A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	60.00
125	571587895	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	76.00
126	571592805	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	65.00
127	571594220	PAGO DE VIÁTICOS A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	130.00
128	571594387	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	250.00
129	571594751	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	50.00
130	571595219	PAGO DE VIÁTICOS A MARTA SILVIA TISTA LÓPEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	195.00
131	571595634	PAGO DE VIÁTICOS A MARTA SILVIA TISTA LÓPEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	1,192.00
132	571596207	PAGO DE VIÁTICOS A MARTA SILVIA TISTA LÓPEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	135.00
133	571619681	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	150.00
134	571619940	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	200.00
135	571620280	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	95.00
136	571620507	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	200.00
137	571620825	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	72.00
138	571633803	VIATICO 1246 ASISTENCIA A GRUPO PRECOOPERATIVO	305.00
139	571634958	VIATICO 1237	487.00
140	571635652	VIATICO 1244	316.00
141	571636802	CORREOS	64.00
142	571637485	EXTRACCION DE BASURA SUBREGION VI-2 RETALHULEU	50.00
143	571637817	EXTRACCION DE BASURA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	50.00
144	571638627	COMPRA DE UTILES DE OFICINA PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	265.00
145	571638961	COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL O CARTON Y UTILES DE OFICINA PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	130.50
146	571640370	PAGO DE VIÁTICOS AL TÉCNICO EN COOPERATIVAS, VÍCTOR EVERARDO CHIUQUIN VELÁSQUEZ, DEL MES DE OCTUBRE 2,025 DE LA OFICINA SUBREGIONALVII-1, PLAYA GRANDE IXCÁN, QUICHÉ. INACOP.	795.50
147	571641571	ENERGIA ELECTRICA REGION VI Y SUBREGION VI-1	13.00
148	571641911	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS NIMCY ROSALINA MÉNDEZ GUEVARA DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, MES DE OCTUBRE 2025, QUICHÉ, INACOP.	150.00
149	571642179	SERVICIO DE AGUA POTABLE Y EXTRACCION DE BASURA DE REGION VI Y SUBREGIONES	44.86

150	571643574	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS MARIELA ROJAS NATARENO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, MES DE OCTUBRE 2025, QUICHÉ INACOP.	125.00
151	571646875	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS HENRY EFRAÍN PÉREZ MALDONADO DEL MES DE OCTUBRE 2025 DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, QUICHÉ INACOP.	160.00
152	571648851	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS VÍCTOR AGUSTÍN LÓPEZ DE LEÓN DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, NEBAJ, QUICHÉ, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	170.00
153	571651348	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS TOMAS ERNESTO LAYNEZ BRITO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, NEBAJ, QUICHÉ, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	420.00
154	571652492	PAGO DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL MES DE OCTUBRE 2,025 DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, QUICHÉ, INACOP.	107.00
155	571654452	PAGO POR MANTENIMIENTO DE MEDIO DE TRANSPORTE A LA MOTOCICLETA PLACA M-523FMY. AL SERVICIO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA NEBAJ, QUICHÉ, INACOP.	500.00
156	571657516	SE SOLICITA LA COMPRA DE UPS PARA LA PROTECCION DE LOS EQUIPOS Y RESGUARDO DE LA INFORMACION DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS-INACOP	24,915.00
157	571674909	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS SUBREGIONAL VII-1 PLAYA GRANDE IXCÁN A OFICINA REGIONAL. INACOP.	49.00
158	571678610	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP.	36.00
159	571679242	PAGO POR EL SERVICIO DE REPRODUCCIÓN DE DOCUMENTOS DE LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 Y V-2	100.00
160	571679668	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 Y V-2	360.00
161	571680151	COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN, PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 Y V-2	200.00
162	571680844	COMPRA DE TINTA PARA IMPRESORA, PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 Y V-2	1,000.00
163	571681093	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP.	52.00
164	571681387	PAGO POR LA COMPRA DE UTILES DE OFICINA, PARA USO EN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 Y V-2	300.00
165	571681700	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP.	51.50
166	571682642	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP.	36.50
167	571683134	PAGO DE VIATICOS A LA TÉCNICO URIAS GALINDO, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	810.00
168	571683649	PAGO POR LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS PARA LAS OFICINAS DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA Y JALAPA.	475.00
169	571683770	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP.	52.00
170	571684106	PAGO POR LA COMPRA DE PAPEL HIGIENICO PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP REGIÓN IV.	128.00
171	571684408	PAGO POR LA COMPRA DE UTILES DE LIMPIEZA PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA Y JALAPA.	272.00
172	571685064	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA SUBREGIONAL VII PLAYA GRANDE IXCÁN A OFICINA REGIONAL, INACOP.	75.00
173	571685900	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL A OFICINA CENTRAL INACOP.	37.00
174	571686710	PAGO DE SERVICIO DE FOTOCOPIAS PARA USO DE LA OFICINA HUEHUETENANGO, MES DE OCTUBRE 2025, INACOP.	140.00
175	571688322	PAGO DEL SERVICIO EXTRACCIÓN DE BASURA DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, QUICHÉ, MES DE OCTUBRE 2025, INACOP.	35.00
176	571690106	LA PRESENTE FACTURA AMPARA COMPRA DE ALIMENTACION PARA PERSONAL DE INACOP CON EL FIN DE EVALUAR EL AVANCE DE LAS ACCIONES INSTITUCIONALES.	165.00
177	571748430	PAGO POR EL SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	47.00
178	571751059	PAGO POR EL SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	33.50



179	571751741	PAGO DE VIÁTICOS AL TÉCNICO GODINEZ FUENTES, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	630.00
180	571751997	PAGO POR EL SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	33.50
181	571753523	PAGO DE VL NO. 393 A NOMBRE DE ELMER RODOLFO MARTÍNEZ RAMOS, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE OCTUBRE.	431.00
182	571766102	COMPRA DE 2 BOTIQUINES DE PRIMEROS AUXILIOS PARA USO DE LA CLINICA MEDICA PARA ATENCIÓN DE EMERGENCIA DEL PERSONAL DEL INACOP.	5,790.00
183	571781365	PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIAS Y ENCUADERNADOS, PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	400.00
184	571782280	PAGO POR SERVICIO DE AGUA POTABLE PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	110.00
185	571783147	PAGO POR SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	835.00
186	571784240	GASTO POR COMPRA DE BOLSAS DE NYLON PARA BASURA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	150.00
187	571785247	GASTO POR COMPRA DE FARDOS DE PAPEL HIGIÉNICO, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	150.00
188	571786421	GASTO POR COMPRA DE ALIMENTOS PARA CONSUMO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	475.00
189	571788998	GASTO POR COMPRA DE MATERIALES ELÉCTRICOS PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	300.00
190	571820824	GASTO POR COMPRA DE HOJAS DE PAPEL BOND, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	475.00
191	571821359	GASTO POR COMPRA DE FOLDERS MANILA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	75.00
192	571821472	GASTO POR COMPRA DE UTILES DE LIMPIEZA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	400.00
193	571821707	GASTO POR COMPRA DE TINTA PARA IMPRESORA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	675.00
194	571821855	GASTO POR COMPRA DE UTILES DE OFICINA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	400.00
195	571828949	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE MASCARILLAS, SERAN UTILIZADAS POR PERSONAL QUE TRABAJARA EN BAJA DE BIENES, BODEGA DE INACOP UBICADA EN ZONA 13.	200.00
196	571835244	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ALIMENTACION PARA PERSONAL QUE PARTICIPO EN REUNION DE GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA EL DIA 24 DE OCTUBRE.	478.00
197	571839002	COMPRA DE BEBIDA PARA PERSONAL DE INACOP QUE PARTICIPO EN REUNION DE GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA EL DIA 24 DE OCTUBRE.	25.20
198	571841910	LA SIGUIENTE FACTURA AMPARA LA COMPRA DE INSUMOS PARA SER UTILIZADOS EN AREAS ESPECIFICAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	394.00
199	571856144	COMPRA DE AGUA PURIFICADA SCANDIA PARA EL CONSUMO EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE AL DIA JUEVES 23/10/25	824.50
200	571857345	PAGO DE VIÁTICOS A LA TÉCNICO LÓPEZ VALENZUELA, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	859.00
201	571868193	PAGO DE VIÁTICOS A LA TÉCNICO SEPET COLÓN, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	420.00
202	571869408	PAGO DE ENERGÍA ELÉCTRICA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	334.21
203	571883370	PAGO DE TELÉFONO QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III, INACOP, ZACAPA.	474.00
204	571887333	PAGO DE TELÉFONO QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	7.40
205	571890733	PAGO DE AGUA POTABLE QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	100.00
206	571911404	PAGO DE EXTRACCIÓN DE BASURA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	75.00
207	571911870	COMPRA DE ÚTILES DE LIMPIEZA QUE SERÁN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	250.00
208	571920985	COMPRA DE PRODUCTOS PLÁSTICOS QUE SERÁN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	147.00

209	571932762	AMPARA COMPRA DE ALIMENTACION PARA PERSONAL QUE APOYA EN BAJA DE BIENES EN MAL ESTADO, EL DIA 29 DE OCTUBRE.	350.00
210	571933351	AMPARA COMPRA DE ALIMENTACION PARA PERSONAL QUE APOYA EN BAJA DE BIENES EN MAL ESTADO, EL DIA 28 DE OCTUBRE.	262.00
211	571941907	COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS QUE SERÁN UTILIZADOS POR PERSONAS QUE NOS VISITAN Y PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	184.00
212	571942393	COMPRA DE ÚTILES DE OFICINA QUE SERÁ UTILIZADO POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	241.75
213	571948324	PAGO DE IMPRESIONES, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN QUE SON UTILIZADAS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	100.00
214	571950094	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO QUE SERÁ UTILIZADO POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	284.00
215	571950949	COMPRA DE TINTAS QUE SERÁN UTILIZADAS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	425.00
216	571952674	COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN QUE SERÁN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	138.00
217	571954073	COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS QUE SERÁN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	60.00
218	571954669	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	709.00
219	571955460	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	2,183.50
220	571955843	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	1,342.00
221	571959679	PAGO DE ENCOMIENDA ENVIADA DE LA JEFATURA REGIONAL III, INACOP, ZACAPA A LA GERENCIA DE FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO, INACOP, GUATEMALA.	33.50
222	572017448	GASTO POR COMPRA DE HOJAS DE PAPEL BOND, PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	125.00
223	572027249	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	1,320.50
224	572038011	GASTO POR COMPRA DE ÚTILES DE OFICINA, PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	125.00
225	572039352	GASTO POR COMPRA DE ALIMENTOS PARA CONSUMO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 EL INACOP.	125.00
226	572039905	GASTO POR COMPRA DE ÚTILES DE LIMPIEZA PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 EL INACOP.	125.00
227	572040997	GASTO POR COMPRA DE BOLSAS DE NYLON PARA BASURA, PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 EL INACOP.	75.00
228	572042388	GASTO POR COMPRA DE SOBRES MANILA, PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 EL INACOP.	75.00
229	572042906	GASTO POR COMPRA DE TINTA PARA IMPRESORA, PARA USO EN LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 EL INACOP.	225.00
230	572043554	PAGO POR SERVICIO A LA MOTOCICLETA ASIGNADA A WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	280.00
231	572044062	GASTO POR COMPRA DE REPUESTOS PARA LA MOTOCICLETA ASIGNADA A WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	275.00
232	572060599	PAGO DEL SERVICIO DE PAQUETERÍA ENVÍO DE OFICINA DE HUEHUETENANGO A GUATEMALA. INACOP.	65.00
233	572060645	PAGO POR ALIMENTOS PARA PERSONAS PARA EL EVENTO DE CONGRESO REGIONAL VII, INACOP.	1,280.00
234	572060718	PAGO POR LA COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO PARA USO DE LAS OFICINAS DE LA REGIÓN VII, HUEHUETENANGO MES DE OCTUBRE 2025. INACOP	370.00
235	572060831	PAGO POR COMPRA DE ALCOHOL EN GEL PARA USO DE LAS OFICINAS DE LA REGIÓN VII, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	100.00
236	572060912	COMPRA DE PRODUCTOS DE PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y PVC PARA USO DE LAS OFICINAS DE LA REGIÓN VII, MES DE OCTUBRE INACOP.	100.00
237	572060947	COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN PARA USO DE LAS OFICINAS PERTENECIENTES A LA REGIÓN VII, MES DE OCTUBRE 2025 INACOP.	295.00
238	572061013	COMPRA DE ALIMENTACIÓN PARA PERSONAS PARA USO DE LAS OFICINAS QUE PERTENECEN A LA REGIONAL VII, MES DE OCTUBRE 2025 INACOP.	213.00
239	572061056	PAGO DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO. MES DE SEPTIEMBRE 2025. INACOP.	45.90

240	572061129	PAGO DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO. MES DE SEPTIEMBRE 2025.INACOP.	12.00
241	572061153	COMPRA DE ÚTILES DE OFICINA PARA EL USO DE LAS OFICINAS DE LA REGIÓN VII, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	257.00
242	572061366	COMPRA DE ÚTILES DE LIMPIEZA PARA USO DE LAS OFICINAS DE LA REGIÓN VII, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	276.00
243	572061374	COMPRA DE TINTES, PINTURAS Y COLORANTES PARA USO DE LA OFICINA REGIONAL VII, HUEHUETENANGO, OCTUBRE 2025, INACOP.	570.00
244	572061412	PAGO DE SERVICIO DE FOTOCOPIAS DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA. NEBAJ. INACOP	50.00
245	572061447	COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS PARA USO DE LA OFICINA REGIONAL VII, MES DE OCTUBRE 2025. HUEHUETENANGO. INACOP	60.00
246	572061455	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO PARA EL VEHÍCULO INSTITUCIONAL PLACA NO. P0-050KBX QUE ESTA AL SERVICIO DE LA OFICINA REGIONAL. DÍA Y NOCHE MES DE OCTUBRE. INACOP.	450.00
247	572061463	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO PARA LA MOTOCICLETA INSTITUCIONAL PLACA MO-499FMY QUE ESTA AL SERVICIO DE LA OFICINA REGIONAL. DÍA Y NOCHE MES DE OCTUBRE 2025 INACOP.	200.00
248	572061471	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO PARA LA MOTOCICLETA INSTITUCIONAL PLACA MO-525FMY QUE ESTA AL SERVICIO DE LA OFICINA REGIONAL. DÍA Y NOCHE MES DE OCTUBRE 2025 INACOP.	200.00
249	572061498	PAGO DE SERVICIO DE TELEFONÍA DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA SANTA CRUZ DEL QUICHÉ MES DE OCTUBRE 2025 INACOP.	271.80
250	572065973	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA EN LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1, CHIMALTENANGO	64.00
251	572066406	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA EN LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1, CHIMALTENANGO	247.00
252	572067380	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE DOCUMENTOS DE LA OFICINA REGIONAL V CHIMALTENANGO A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	42.00
253	572068018	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE DE DOCUMENTOS DE LA OFICINA REGIONAL V CHIMALTENANGO A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	28.00
254	572071019	PAGO DE SERVICIO DE FOTOCOPIAS DE LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	125.00
255	572071701	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	378.00
256	572072244	PAGO DE SERVICIO DE TELEFONÍA DE LA JEFATURA SUBREGIONAL VIII-2 DEL INACOP.	269.00
257	572072589	PAGO DE SERVICIO DE TELEFONÍA DE LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	624.00
258	572084943	COMPRA DE ALIMENTACION, PARA PERSONAL DE INACOP QUE ASISTIERON A REUNION EN FINANZAS PUBLICAS PARA DISCUSION DEL PRESUPUESTO SOLICITADO PARA EL EJERCICIO FISCAL.	800.00
259	572089805	PAGO DE LA COMPRA DE ALIMENTOS PARA LOS COOPERATIVISTAS QUE VISITAN LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	375.00
260	572090587	PAGO DE LA COMPRA DE PRODUCTOS PLÁSTICOS PARA LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	100.00
261	572091176	PAGO DE LA COMPRA DE UTILES DE LIMPIEZA PARA LA OFICINA REGIONAL V, SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO Y V-2 ESCUINTLA	500.00
262	572094027	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE REFACCION PARA JORNADA VISUAL REALIZADA EN INSTALACIONES DE INACOP, LOS DIAS DEL 21 AL 24 DE OCTUBRE.	290.00
263	572095554	PAGO DE SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	50.00
264	572096283	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
265	572097107	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	30.00
266	572098243	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	30.00
267	572099983	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE REFACCION PARA JORNADA VISUAL REALIZADA EN INSTALACIONES DE INACOP, LOS DIAS DEL 21 AL 24 DE OCTUBRE.	58.30
268	572100795	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS DE LA REGIÓN VII MES DE OCTUBRE 2025, HUEHUETENANGO, INACOP.	45.00
269	572109024	CORREOS	52.00
270	572109652	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
271	572109725	CORREOS	35.00

272	572110103	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	30.00
273	572110588	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	30.00
274	572111282	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
275	572111932	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
276	572112661	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	30.00
277	572113021	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
278	572113633	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	234.00
279	572114192	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
280	572114869	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
281	572144504	DESAYUNOS Y ALMUERZOS CON MENÚ ESPECIAL, POR LA REUNIÓN DE TRABAJO DEL DÍA 22 DE OCTUBRE DE 2025 PARA ORGANIZACIÓN, PLANIFICACIÓN Y LOGÍSTICA DEL CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVAS	23,452.00
282	572145721	CORREOS	28.00
283	572145861	CORREOS	28.00
284	572153031	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS VÍCTOR EVERARDO CHIUIN VELÁSQUEZ DEL MES DE OCTUBRE 2025 DE LA OFICINA SUBREGIONALVII-1, PLAYA GRANDE IXCÁN, QUICHÉ. INACOP.	120.00
285	572154348	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS MARIELA ROJAS NATARENO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, MES DE OCTUBRE 2025, QUICHÉ INACOP.	275.00
286	572155123	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS NIMCY ROSALINA MÉNDEZ GUEVARA DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, MES DE OCTUBRE 2025, QUICHÉ, INACOP.	190.00
287	572156413	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS HENRY EFRAÍN PÉREZ MALDONADO DEL MES DE OCTUBRE 2025 DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, QUICHÉ INACOP.	110.00
288	572157266	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS TOMAS ERNESTO LAYNEZ BRITO DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, NEBAJ, QUICHÉ, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	812.00
289	572158262	PAGO DE VIÁTICOS DEL MES DE OCTUBRE 2025 DEL JEFE REGIONAL DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS WILIAM RODOLFO BARRIOS GONZÁLEZ DE LA REGIONAL VII, HUEHUETENANGO, INACOP.	390.00
290	572158858	PAGO DE VIÁTICOS DEL TÉCNICO EN COOPERATIVAS VÍCTOR AGUSTÍN LÓPEZ DE LEÓN DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, NEBAJ, QUICHÉ, MES DE OCTUBRE 2025. INACOP	1,030.00
291	572166109	SEMINARIO LIDERAZGO FEMENINO Y JUVENIL DE LA REGION VI PANAJACHEL SOLOLA LOS DIAS 9 Y 10 DE OCTUBRE 2025	19,200.00
292	572167989	PAGO DE SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	32.50
293	572174012	CORREOS	28.00
294	572174918	CORREOS	36.00
295	572176279	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-4 SAN MARCOS	65.35
296	572179642	COMBUSTIBLE	165.00
297	572899467	SEMINARIO COOPERATIVO DE LA REGION III ZACAPA, LIDERAZGO FEMENINO Y JUVENIL POR ALIMENTOS EL DIA 5 Y 6 DE NOV. 2025	3,750.00
298	572905734	SEMINARIO COOPERATIVO DE LA REGION III ZACAPA LIDERAZGO FEMENINO POR HOSPEDAJE DEL DIA 5 DE NOV 2025.	11,300.00
299	572908032	COMPRA DE TINTAS QUE SERAN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	405.00
300	572909640	PAGO DE IMPRESIÓN ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN QUE SERAN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	95.00
301	572913893	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO QUE SERAN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	284.00
302	572947151	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA COMISION A DEPARTAMENTO DE ZACAPA, POR TRAMITE DE FIRMA CONTRATO DE ARRENDAMIENTO EL DIA 12 DE NOVIEMBRE.	200.00
303	572951485	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL SR MARCOS FUENTES EN EL DESARROLLO DE COMISION EFECTUADA COMO PILOTO PARA EL TRASLADO DE PERSONAL INACOP.	280.00
304	572954166	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL SR MARCOS FUENTES EN EL DESARROLLO DE COMISION EFECTUADA COMO PILOTO PARA EL TRASLADO DE	360.00

		PERSONAL INACOP.	
305	572961863	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL SR VICENTE PAREDES EN EL DESARROLLO DE COMISION EFECTUADA COMO PILOTO PARA EL TRASLADO DE PERSONAL INACOP.	200.00
306	572964773	CORREOS	36.00
307	572965311	CORREOS	28.00
308	572966504	PAGO DE ALIMENTOS PARA PERSONAS DE LA REGION VI SUROCCIDENTE	1,185.50
309	572967810	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTON, ALCOHOL EN GEL, PLASTICOS NYLON VINIL Y PVC, UTILES DE LIMPIEZA	1,525.05
310	572970404	ADQUISICION DE 225 PAQUETES DE CAFE TOSTADO Y MOLIDO DE 400 GRAMOS PARA EL INACOP CENTRAL	11,700.00
311	572970927	PRODUCTOS PLASTICOS NYLON VINIL Y PVC, UTILES DE OFICINA	996.00
312	572973675	COMPRA DE PRODUCTOS DE PAPEL O CARTON PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	542.00
313	572974302	PRODUCTOS PLASTICOS NYLON VINIL Y PVC, PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	200.00
314	572975023	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO PARA USO EN LA REGION VI Y SUBREGIONES	855.00
315	572975910	VIATICO 1261	650.00
316	572978707	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-4 SAN MARCOS	239.00
317	572979703	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	265.10
318	572980892	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO REGION VI	299.18
319	572981872	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-6 SOLOLA	214.00
320	572982364	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ARMARIOS PERSIANIZADOS, DESTINADOS A SU DISTRIBUCION EN LAS DISTINTAS UNIDADES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	23,992.00
321	572985177	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	73.48
322	572986262	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-2 RETALHULEU	254.00
323	572989563	PAGO DE EXTRACCION DE BASURA SUBREGION VI-2 RETALHULEU	50.00
324	572990146	PAGO DEL SERVICIO DE FOTOCOPIAS DE LAS OFICINAS DEL INACOP, JEFATURA REGIONAL Y SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	300.00
325	572990502	AGUA PURA SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	36.00
326	572991215	COMPRA DE ARTÍCULOS PARA CONSUMO EN LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V.	200.00
327	572992629	AGUA PURA SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	20.30
328	572993218	CORREOS	44.50
329	572994532	CORREOS	36.00
330	572995172	VIATICO 1268	170.00
331	572995687	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-6 SOLOLA	65.00
332	572996330	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	194.00
333	572997205	VIATICO 1259	1,280.00
334	572997876	VIATICO 1260	1,480.00
335	572998538	VIATICO 1262	885.00
336	572999232	VIATICO 1258	1,560.00
337	573000255	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ MES DE OCTUBRE 2025	20.00
338	573000832	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	20.00
339	573001006	COMPRA DE ÚTILES DE LIMPIEZA PARA USO EN LAS OFICINAS DE LA REGIÓN II, COBÁN, A.V.	300.00
340	573001839	ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ DEL MES DE NOVIEMBRE 2025	20.00
341	573002789	COMPRA DE PAPEL DE ESCRITORIO PARA USO EN LAS OFICINAS DE LA REGIÓN II, COBAN, A.V.	400.00
342	573003297	COMPRA DE LEITZ TAMAÑO OFICIO PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL COBÁN, A.V.	100.00
343	573003580	COMPRA DE FOLDERS DE PLÁSTICO PARA USO EN LAS OFICINAS DE LA REGIÓN II, COBÁN, A.V.	100.00
344	573004137	COMPRA DE ÚTILES DE OFICINA PARA USO EN LAS OFICINAS DE LA REGIÓN II, COBAN, A.V.	300.00
345	573004951	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBÁN, A.V.	283.00
346	573005516	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBÁN, A.V. MES NOVIEMBRE/2025.	22.00
347	573005710	SERVICIO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE LOS 16 AIRES ACONDICIONADOS QUE SE	5,392.00

		ENCUENTRAN EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	
348	573005729	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE DE LAS OFICINAS DEL INACOP, COBÁN, A.V. MES DICIEMBRE/2025.	22.00
349	573006040	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	36.00
350	573006504	VIATICO 1272	443.00
351	573006938	VIATICO 1274	484.00
352	573007306	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	36.00
353	573007578	VIATICO 1265	250.00
354	573008116	VIATICO 1264	170.00
355	573008310	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	52.00
356	573008752	VIATICO 1263	810.00
357	573009554	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	36.00
358	573009570	IMPRESION Y REPRODUCCION SUBREGION VI-2 RETALHULEU	30.00
359	573010315	AGUA PURA SUBREGION VI-2 RETALHULEU	36.00
360	573010471	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	36.00
361	573010935	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA SUBREGION VI-2 RETALHULEU	37.02
362	573012032	PAGO DE ENVÍO DE ENCOMIENDA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	52.00
363	573013055	PAGO DE CANON DE AGUA PARA LA SUBREGION VI-2 RETALHULEU	30.00
364	573013179	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA DE LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V.	40.00
365	573014329	COMPRA DE UTILES DE OFICINA QUE SERAN UTILIZADOS POR EL PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	246.25
366	573015961	PAGO DE MANO DE OBRA EN CAMBIO DE MOTOR DE ARRANQUE A LA MOTOCICLETA HONDA, PLACAS MO-494FMY, AL SERVICIO DE LA SUBREGIÓN II-1, INACOP, COBÁN, A.V.	30.00
367	573018650	PAGO DE MANO DE OBRA EN CAMBIO DE CABLES DE CLOTCH Y FRICCIONES DE FRENO DE LA A LA MOTOCICLETA HONDA, PLACAS MO-501FMY, AL SERVICIO DE LA SUBREGIÓN II-1, INACOP, COBÁN, A.V.	60.00
368	573020264	PAGO DE MANO DE OBRA EN REPARACIÓN DE LLANTA AL JEEP SUZUKI, PLACAS P0-046KBX, AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL II, CON SEDE EN COBÁN, A.V.	150.00
369	573021295	COMPRA DE PAPEL HIGIÉNICO PARA USO EN LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V.	100.00
370	573022836	COMPRA DE REPUESTOS PARA LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524FMY, AL SERVICIO DE LA SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	301.12
371	573024332	COMPRA DE REPUESTO PARA LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-494FMY, AL SERVICIO DE LA SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	1,556.93
372	573025649	COMPRA DE AGUA PURA PARA CONSUMO EN LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V.	100.00
373	573051909	ALIMENTACIÓN PARA PERSONAL DE LA GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, REGIONES, SUB-REGIONES Y AUTORIDADES, QUE PARTICIPARON EN LA CAPACITACIÓN DE PROCESOS ADMINISTRATIVOS	10,266.90
374	573053707	PAGO DE VL NO. 1370 A NOMBRE DE JAIRO DANIEL PÉREZ MARTÍNEZ, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	208.00
375	573059659	FACTURA AMPARA EL PAGO DE SUPERPAC DE DATOS NAVEGACION PARA LLEVAR A CABO LA TRANSMISION VIA REDES SOCIALES DEL SEMINARIO EN LAS COOPERATIVAS DE LA REGION III.	115.00
376	573064083	PAGO DE VIATICO DANILO ARMANDO LÓPEZ YÓJ, JEFE REGIONAL II-, JEFATURA REGIONAL II, COBÁN, A.V.	90.00
377	573065691	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN EL JEEP SUZUKI PLACAS PO-046KBX, AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL, COBÁN, A.V.	60.00
378	573068410	PAGO DE VIATICO ARNOLDO TENI YAT, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	140.00
379	573069123	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	8.00
380	573069247	IMPRESION Y REPRODUCCION DE DOCUMENTOS SUBREGION VI-6 SOLOLA	30.00



381	573069883	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	461.00
382	573070113	VIATICO 1276	160.00
383	573070857	VIATICO 1275	511.00
384	573071373	VIATICO 1269	880.00
385	573071586	PAGO DE VIATICO A PAULANI CRYSTAL MALDONADO TZIBOY, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, BAJA VERAPAZ	240.90
386	573071950	VIATICO 1267	294.00
387	573072345	PAGO DE VIATICO A STYB ALEJANDRO PAZ HERNÁNDEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	347.00
388	573072493	COMBUSTIBLE SUPER	70.00
389	573073309	COMBUSTIBLE SUPER	80.00
390	573073910	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-501FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	20.00
391	573074267	COMBUSTIBLE SUPER	75.00
392	573075042	COMBUSTIBLE SUPER	70.00
393	573075174	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-501FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	25.00
394	573075751	VIATICO 1270	265.00
395	573075980	PAGO DE VIATICO A ARNOLDO TENI YAT, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	298.00
396	573076421	VIATICO 1277	375.00
397	573076626	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	20.00
398	573076960	VIATICO 1271	355.00
399	573077436	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-524 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	20.00
400	573078084	VIATICO 1266	131.00
401	573078580	PAGO DE VIATICO MARVIN BENIGNO POOU MACZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, BAJA VERAPAZ.	315.00
402	573079234	COMBUSTIBLE SUPER	160.00
403	573079374	PAGO DE VIATICO A ELMER UVALDO CHUB PAAU, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	628.00
404	573080119	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-494 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	25.00
405	573080690	COMBUSTIBLE SUPER	150.00
406	573086974	PAGO DE VIÁTICOS A MARTA SILVIA TISTA LÓPEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	225.00
407	573088438	PAGO DE VIÁTICOS A HÉCTOR EMILIO TEC ICAL, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	440.00
408	573089094	PAGO DE VIÁTICOS A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	175.00
409	573090025	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	160.00
410	573093199	PAGO DE VIÁTICOS A CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	240.00
411	573093873	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	100.00
412	573095175	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA MOTOCICLETA, EN COMISIÓN REALIZADA POR CARMEN HUMBERTO MONTEJO GARCÍA, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	15.00
413	573096856	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	130.00
414	573098611	PAGO DE SERVICIO TELEFÓNICO PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	624.00
415	573099383	PAGO DE SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	50.00
416	573099952	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	45.00
417	573100519	PAGO DE SERVICIO DE ENCOMIENDAS DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	50.00



418	573101159	COMPRA DE REPUESTOS PARA LA MOTOCICLETA ASIGNADA A HÉCTOR EMILIO TEC ICAL, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	315.00
419	573164266	FACTURA AMPARA GASTO POR MOTIVOS A LA CONMEMORACION DEL AÑO INTERNACIONAL DE COOPERATIVAS. CON LA PARTICIPACION DE PERSONAS Y TRABAJADORES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS ASIGNADOS AL DIA DEL EVENTO.	17,138.00
420	573197733	FACTURA AMPARA PAGO POR CAPACITACION SOBRE GESTION DEL ESTRES Y TALLER IMPARTIDA AL PERSONAL DE OFICINAS CENTRALES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	1,000.00
421	573202613	FACTURA AMPARA EL PAGO DE COMBUSTIBLE PARA EL LIC HUGO BATZ MIEMBRO DEL CONSEJO DIRECTIVO EN EL DESARROLLO DE COMISION AL DEPARTAMENTO DEL PETEN.	365.03
422	573206937	PAGO AMPARA LA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL LIC HUGO BATZ, MIEMBRO DEL CONSEJO DIRECTIVO, EN COMISION EFECTUADA AL DEPARTAMENTO DE PETEN.	240.00
423	573213054	FORMACIÓN DE EXPERIENCIAS POLITICAS Y PRACTICAS COOPERATIVISTAS DESARROLLADAS EN MEXICO Y PROPUESTAS DE VINCULACION DE LAS COOPERATIVAS CON EL ESTADO EL 20 DE NOV 2025.	3,240.00
424	573213720	VIATICO 1273	378.00
425	573215227	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	60.84
426	573218129	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUREGION VI-2 RETALHULEU	254.00
427	573219435	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-6 SOLOLA	220.42
428	573220549	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-4 SAN MARCOS	239.00
429	573222614	PAGO DE EXTRACCION DE BASURA SUBREGION VI-5 SUCHITEPEQUEZ	50.00
430	573226245	CORREOS	52.00
431	573266409	FACTURA AMPARA PAGO EFECTUADO EN LA COMPRA DE CHAPA MARCA YALE, PARA LA PUERTA PRINCIPAL DE LA GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.	310.00
432	573267375	LA PRESENTE FACTURA AMPARA PAGO EN LA COMPRA DE 8 COPIAS DE LLAVES PARA CHAPA DE PUERTA DE GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, SALONES DE CONSEJO DIRECTIVO	80.00
433	573277869	FACTURA AMPARA PAGO DE BEBIDA PARA EL PERSONAL GAF QUIENES PARTICIPARON EN REUNION ADMINISTRATIVA.	27.75
434	573279829	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE REFACCIÓN PARA LA CAPACITACIÓN Y TALLER CON NOMBRE GESTIÓN DEL ESTRES SEGUN ACUERDO GUBERNATIVO 229-2014 Y SU REFORMA 57-2022.	117.00
435	573281386	FACTURA AMPARA EL PAGO DE PARQUEO EN HOTEL LAS AMERICAS POR PARTICIPACIÓN EN CONGRESO NACIONAL DEL COOPERATIVISMO.	40.00
436	573284024	FACTURA AMPARA EL PAGO, ENVIO DE DOCUMENTACION AL DEPARTAMENTO DE QUETZALTENANGO AL MP AGENCIA FISCAL DE GÉNOVA.	36.00
437	573298564	PAGO DE AGUA PURA SCANDIA PARA CONSUMO EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE AL JUEVES 13/11/2025	781.50
438	573300488	PAGO DE AGUA PURA SCANDIA PARA CONSUMO EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE AL JUEVES 06/11/2025	203.00
439	573317178	FACTURA AMPARA COMPRA DE REFACCION PARA LA CAPACITACION DE PRIMEROS AUXILIOS COMO CUMPLIMIENTO DEL ACUERDO GUBERNATIVO 229-2014 Y SU REFORMA 57-2022.	320.00
440	573376808	VIATICO 1229	720.00
441	573377146	VIATICO 1247	360.00
442	573378770	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE LLANTAS PARA VEHICULO TIPO SUZUKI PROPIEDAD DE INACOP, ASIGNADO A LA OFICINA REGION VIII.	3,000.00
443	573388644	IMPRESION, ENCUADERNACION Y REPRODUCCION	516.00
444	573389640	VIATICO 1279	537.00
445	573391742	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO SUBREGION VI-1 QUETZALTENAGO	278.40
446	573393893	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO REGION VI SUROCCIDENTE	273.50
447	573397074	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE Y EXTRACCION DE BASURA REGION VI Y SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	44.86
448	573399581	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA REGION VI Y SUBREGION VI-1 QUETZALTENANGO	13.00
449	573411220	PAGO DE EXTRACCIÓN DE BASURA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA, CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE.	150.00
450	573413401	PAGO DE TELEFONO QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III. INACOP, ZACAPA.	474.00



451	573415528	PAGO DE TELEFONO QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA SUB-REGIONAL III-1. INACOP, ZACAPA.	9.68
452	573417237	PAGO DE CANON DE AGUA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1. INACOP, ZACAPA.	100.00
453	573419876	PAGO DE ENERGÍA ELÉCTRICA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1. INACOP, ZACAPA.	272.36
454	573423334	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL TÉCNICO LÓPEZ VALENZUELA, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	1,512.00
455	573423849	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL TÉCNICO GODINEZ FUENTES, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	1,260.00
456	573425590	PAGO DE VL NO. 1367, A NANCY ISABEL FIGUEROA DE PAZ, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	446.00
457	573426732	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA, DE LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO	40.00
458	573427372	PAGO DE VL NO. 1371, A VILMA CAROLINA JIMÉNEZ OROZCO, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	585.00
459	573428085	PAGO DE VL NO. 667 A JORGE LUIS GRANADOS ALVAREZ POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	251.00
460	573428433	PAGO DE VL NO. 666. A MARIO LEONEL HERNÁNDEZ SANTIAGO, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	195.00
461	573432899	PAGO DEL SERVICIO DE LLAMADAS TELEFÓNICAS E INTERNET DE LAS OFICINAS DEL INACOP, REGIÓN II, COBÁN, A.V., MES DE NOVIEMBRE/2025.	494.24
462	573439869	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO EN HOTEL LAS AMERICAS MOTIVO DE ASISTENCIA A CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVISMO.	40.00
463	573474249	PAGO DE VL NO. 1373 A NOMBRE DE KELSY DAYANA DE LA ROSA JACINTO, POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	165.00
464	573480486	FACTURA AMPARÁ COMPRA DE ALIMENTOS AL PERSONAL QUE PARTICIPO EN REUNION ORGANIZADA POR GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.	150.00
465	573488517	CORREOS	52.00
466	573488916	VIATICO 1278	504.00
467	573489629	COMBUSTIBLE SUPER	95.00
468	573490279	COMBUSTIBLE SUPER	175.00
469	573490759	COMBUSTIBLE SUPER	150.00
470	573495203	FACTURA AMPARA LA COMPRA DE ARREGLOS FLORALES PARA EL CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	1,550.00
471	573501920	IMPRESION, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	40.00
472	573527873	PAGO DE AGUA PURA SCANDIA PARA EL CONSUMO EN OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE AL JUEVES 20/11/2025	319.00
473	573532419	FACTURA AMPARA COMPRA DE COMBUSTIBLE.	200.00
474	573533415	PAGO DE SERVICIO DE FOTOCOPIAS Y ENCUADERNADO PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	400.00
475	573534942	COMPRA DE HOJAS DE PAPEL BOND, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	475.00
476	573536007	COMPRA DE FOLDERS MANILA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	75.00
477	573536465	COMPRA DE TINTA PARA IMPRESORA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	675.00
478	573537291	COMPRA DE UTILES DE OFICINA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	400.00
479	573538727	COMPRA DE FARDOS DE PAPEL HIGIÉNICO, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	150.00
480	573539316	COMPRA DE BOLSAS DE NYLON PARA BASURA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	150.00
481	573540233	COMPRA DE BOLSAS DE ÚTILES DE LIMPIEZA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII	400.00

		Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	
482	573544980	COMPRA DE ALIMENTOS, PARA CONSUMO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	475.00
483	573578257	FACTURA AMPARÁ COMPRA DE ORGANIZADOR DE ESCRITORIO, QUE SERA UTILIZADO EN LA SECCION DE TESORERIA.	219.00
484	573578435	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO EN LA OFICINA SUBREGIONAL V-2 ESCUINTLA	260.20
485	573579156	PAGO DE SERVICIO TELEFONICO EN LA OFICINA REGIONAL V Y SUBREGIONAL V-1 CHIMALTENANGO	393.99
486	573579733	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL TÉCNICO CAAL ASIG, POR CUMPLIR COMISIONES ASIGNADAS	1,025.00
487	573595445	PAGO DE SERVICIO DE CAPACITACIÓN DE PRIMEROS AUXILIOS PARA PERSONAL DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, LOS DIAS 13,14 Y 18 DE NOVIEMBRE DEL PRESENTE AÑO.	9,900.00
488	573595550	SERVICIO DE AUDIO PROFESIONAL PARA REUNIÓN DE TRABAJO, GENERAL DE EVALUACIÓN DE RESULTADOS	8,500.00
489	573597421	FACTURA AMPARA COMPRA DE ALIMENTACION PARA PERSONAL QUE PARTICIPO EN CAPACITACION CON NOMBRE, PRIMEROS AUXILIOS REALIZADA EN INSTALACIONES DE INACOP.	7,540.00
490	573602131	SERVICIO DE SALON MOBILIARIO Y ALIMENTACION PARA ENCUENTRO COOPERATIVISMO METROPOLITANO DE INACOP	22,215.00
491	573603499	CORREOS	52.00
492	573604347	SERVICIO PROFESIONAL DE AUDIO PARA REUNIÓN GENERAL CUATRIMESTRAL LLEVADA A CABO EL 26 DE SEPTIEMBRE	8,500.00
493	573607435	COMPRA DE ACCESORIOS Y MATERIALES ELÉCTRICOS QUE SERÁN UTILIZADOS EN LAS OFICINAS DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1 INACOP, ZACAPA.	150.00
494	573608644	PAGO DE VL NO. 1372 A NOMBRE DE ELMER RODOLFO MARTÍNEZ RAMOS POR CONSUMO DE ALIMENTOS, PASAJES Y HOSPEDAJE UTILIZADO EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	767.00
495	573610053	PAGO DE VL NO. 668, A NOMBRE DE MOISES MONTERROSO JOLÓN 'POR CONSUMO DE ALIMENTOS Y PASAJES UTILIZADOS EN COMISIONES OFICIALES REALIZADAS EN EL MES DE NOVIEMBRE.	310.00
496	573610355	PAGO DE ENCOMIENDA ENVIADA DE LA JEFATURA REGIONAL III, INACOP, ZACAPA A LA GERENCIA DE FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO, INACOP, GUATEMALA, CONTENIENDO DOCUMENTOS.	33.00
497	573611319	PAGO DE SERVICIO POR ENVIO DE DOCUMENTOS	33.50
498	573612315	PAGO DE CANON DE AGUA QUE SE ENCUENTRA AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	100.00
499	573612552	PAGO DE SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS.	28.00
500	573618917	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL JEFE REGIONAL, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	1,020.00
501	573622884	COMPRA DE ACCESORIOS Y/O REPUESTOS, PARA LA MOTO ASIGNADA AL JEFE REGIONAL V	200.00
502	573623473	COMPRA DE LUBRICANTE, PARA LA MOTO ASIGNADA AL JEFE REGIONAL V	175.00
503	573624070	PAGO DE SERVICIO DE REPARACIÓN Y/O MANTENIMIENTO, PARA LA MOTO ASIGNADA AL JEFE REGIONAL V	275.00
504	573628025	COMPRA DE ESCRITORIOS DESTINADOS PARA LAS DISTINTAS UNIDADES DEL INACOP	19,000.00
505	573628904	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL TÉCNICO URÍAS GALINDO, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	1,047.00
506	573631794	COMPRA DE FOLDERS COLGANTES, HOJAS DE PAPEL LINO, LIBROS DE ACTAS Y CONTABLES COMO INSUMOS PARA ALMACEN	13,880.00
507	573641722	SERVICIO PREVENTIVO DE AGENTES DE SEGURIDAD TURNOS 24/7 PARA LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE QUE ESTARAN CUBRIENDO VACACIONES PENDIENTES DE LOS SEÑORES DE VIGILANCIA DEL INACOP.	15,867.00
508	573699798	PAGO POR LA COMPRA DE SERVILLETAS PARA USO DE LAS OFICINAS DE INACOP REGIÓN IV.	30.00
509	573700966	PAGO DE SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	33.50
510	573701857	PAGO DE SERVICIO DE ENVIO DE DOCUMENTOS	32.50
511	573714185	SERVICIO DE VOZ OFF PARA REUNION GENERAL INACOP	7,315.00
512	573732655	GASTO POR COMPRA DE BOLSAS DE NYLON PARA BASURA, PARA USO EN LA JEFATURA	225.00

		REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	
513	573737193	GASTO POR COMPRA DE BOLSAS DE NYLON PARA BASURA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	150.00
514	573739994	GASTO POR COMPRA DE TINTA PARA IMPRESORA, PARA USO EN LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	910.00
515	573776520	PAGO DEL SERVICIO DE TELEFONÍA DE LA OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO MES DE NOVIEMBRE 2025 INACOP.	230.00
516	573777225	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL VEHÍCULO INSTITUCIONAL PLACAS PO-050KBX PARA USO DEL JEFE REGIONAL EVELIN SANTOS EN COMISIÓN OFICIAL. INACOP.	879.00
517	573777381	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO. MES DE OCTUBRE 2025. INACOP.	698.00
518	573777500	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO. MES DE OCTUBRE 2025, INACOP.	450.00
519	573777667	PAGO DE SERVICIO DE PAQUETERÍA ENVÍO DE OFICINA DE PLAYA GRANDE IXCÁN A OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO, INACOP.	1,159.50
520	573777683	PAGO DE SERVICIO DE PAQUETERÍA ENVÍO DE OFICINA REGIONAL, HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL INACOP.	200.00
521	573781567	PAGO POR SERVICIO DE FOTOCOPIAS, PARA LA JEFATURA REGIONAL VIII Y SUBREGIONAL VIII-1 DEL INACOP.	315.00
522	573786070	PAGO DE SERVICIO DE TRANSPORTE PARA EL ENVÍO DE DOCUMENTOS OFICINA REGIONAL HUEHUETENANGO A OFICINA CENTRAL, INACOP	200.00
523	573788669	PAGO DE VIÁTICOS DEL MES DE NOVIEMBRE 2025 DEL JEFE REGIONAL EVELIN YESENIA SANTOS AGUSTÍN DE LA REGIONAL VII, HUEHUETENANGO, INACOP.	200.00
524	573789215	PAGO DE VIÁTICOS AL TÉCNICO DE COOPERATIVAS, VÍCTOR AGUSTÍN LÓPEZ DE LEÓN DE LA OFICINA DE ATENCIÓN AL COOPERATIVISTA, NEBAJ, QUICHÉ, MES DE NOVIEMBRE 2025. INACOP.	36.00
525	573790035	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO DE VEHÍCULO TIPO JEEP PLACA No. P0-050KBX DÍA Y NOCHE, NOVIEMBRE 2,025 INACOP.	1,058.50
526	573791309	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO DE VEHÍCULO TIPO MOTOCICLETA PLACA No. MO-499FMY DÍA Y NOCHE, MES DE NOVIEMBRE 2025, INACOP.	600.00
527	573791732	PAGO DE SERVICIO DE PARQUEO DE VEHÍCULO TIPO MOTOCICLETA PLACA No. MO-523FMY DÍA Y NOCHE, MES DE NOVIEMBRE 2025, INACOP.	525.00
528	573795371	COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA USO EN LA MOTOCICLETA HONDA PLACA MO-494 FMY, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	269.00
529	573830614	PAGO DE UNA ENCOMIENDA ENVIADA DE LA JEFATURA REGIONAL III, INACOP, ZACAPA A LA GERENCIA DE FOMENTO Y DESARROLLO COOPERATIVO, INACOP, GUATEMALA, CONTENIENDO DOCUMENTOS.	140.00
530	573832188	COMPRA DE ALIMENTOS PARA PERSONAS 10 GARRAFONES DE AGUA PURA, PARA LAS PERSONAS QUE NOS VISITAN Y PERSONAL DE LA JEFATURA REGIONAL III Y SUB-REGIONAL III-1, INACOP, ZACAPA.	646.00
531	573848483	PAGO DE VIÁTICOS POR COMISIONES REALIZADAS EN COOPERATIVAS.	216.00
532	573885338	BOLETO AEREO, RUTA MEXICO-CANCUN-GUATEMALA VIA VIVA AEROBUS Y AVIANCA PARA EL CONFERENCISTA, MARCO POLO MELENDEZ ORTIZ PARA EL CONGRESO NACIONAL EL 18 DE NOV. 2025	13,750.00
533	573887497	SERVICIO Y REPARACIÓN DE LINEAS DE LUCES BAJAS, CAMBIO DE FUSILERA, BOMBA DE GASOLINA FILTRO DE CABINA Y CARGA DE GAS, LIMPIEZA DE INYECTORES KIA SPORTAGE P-935DPS	170.00
534	573892628	FACTURA AMPARA COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA VEHICULO DE INACOP.	216.00
535	573894515	FACTURA AMPARA COMPRA DE PAQUETES DE CHOCOLATE QUE SERAN UTILIZADOS EN DIFERENTES ACTIVIDADES DE INACOP.	1,612.00
536	573895481	PAGO DE VIÁTICOS A MARTA SILVIA TISTA LÓPEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	30.00
537	573898669	PAGO DE VIÁTICOS A HÉCTOR EMILIO TEC ICAL, TÉCNICO EN COOPERATIVAS DE LA SUBREGIÓN VIII-1 DEL INACOP.	210.00
538	573899290	FACTURA AMPARA COMPRA DE REFACCIÓN PARA CAPACITACIÓN DE PRIMEROS AUXILIOS QUE SE REALIZO EN INSTALACIONES DE INACOP EL DÍA 14 DE NOV.	75.00
539	573899665	SERVICIO MECANICO MITSUBISHI L200 P-394BBJ SERVICIO MAYOR, CAMBIO DE TERMINALES DE BATERIA, REFRIGERANTE, BOMBA AUXILIAR, CENTRAL, PASTILLAS DE FRENO DELANTERO, PLUMILLAS, TAPICERIA DE PUERTAS Y SILVINES LED PARA EL INACOP	60.00

540	573900574	PAGO DE VIÁTICOS A WOLFERL RENÉ OBANDO MILIÁN, JEFE DE LA SUBREGIÓN VIII-2 DEL INACOP.	30.00
541	573900914	FACTURA AMPARA COMPRA DE REFACCION PARA CAPACITACIÓN DE PRIMEROS AUXILIOS QUE SE REALIZO EN INSTALACIONES DE INACOP EL DIA 13 DE NOV.	596.00
542	573902062	PAGO DE VIÁTICOS A ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	7,500.00
543	573903247	RECIBO AMPARA COMPRA DE CHEQUE DE CAJA, PARA LA ELABORACIÓN DE PAGO DE CLASES PASIVAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	170.00
544	573903549	GASTO POR COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	20,000.00
545	573904200	GASTO POR COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	242.00
546	573904685	GASTO POR COMPRA DE COMBUSTIBLE PARA EL JEEP ASIGNADO A LA REGIÓN VIII, EN COMISIÓN REALIZADA POR ESVIN ROLANDO RUIZ OLIVA, JEFE DE LA REGIÓN VIII DEL INACOP.	230.00
547	573905150	RECIBO AMPARA COMPRA DE CHEQUE DE CAJA DE PARA LA ELABORACIÓN DE PAGO DE CLASES PASIVAS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	4,000.00
548	573906688	COMPRA DE ALIMENTACIÓN PARA PERSONAL DE INACOP QUE PARTICIPO EN REUNION DE GERENCIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA.	190.00
549	573907439	SERVICIO DE ALQUILARES DE PANTALLA, MICROFONO Y SONIDO PARA SEMINARIO EN ESQUIPULAS	190.00
550	573970300	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL SEÑOR MENCHÚ BATZ, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS	210.00
551	573972265	SERVICIO PROFESIONAL DE CONDUCTORES, LOCUCIÓN Y DIRECCIÓN DE LOGISTICA PARA CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVAS DEL 18 AL 20 DE NOVIEMBRE 2025.	150.00
552	573972583	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS AL SEÑOR AZ ECHEVERRIA, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	52.00
553	573976104	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS A LA SEÑORA HERNÁNDEZ VICENTE, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	108.75
554	573976856	PAGO DE SERVICIO DE MONITOREO Y MANEJO DE MEDIOS PARA CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVAS 2025.	36.45
555	573977216	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS A LA SEÑORITA URÍAS GALINDO, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	662.00
556	573978956	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS A LA SEÑORA GUZMÁN LEMUS, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS	447.00
557	573981035	PAGO DE LIQUIDACIÓN DE VIÁTICOS A LA SEÑORA SEPET COLÓN, POR CUMPLIR CON COMISIONES ASIGNADAS.	475.00
558	573988757	PAGO DE MANO DE OBRA EN REPARACIÓN DE LLANTA AL JEEP SUZUKI, PLACAS P0-046KBX, AL SERVICIO DE LA JEFATURA REGIONAL II, CON SEDE EN COBÁN, A.V.	604.00
559	573989621	PAGO DEL ENVÍO DE ENCOMIENDA ENVIADA A OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL, GUATEMALA, GUATEMALA.	474.00
560	573996520	FACTURA AMPARA COMPRA DE CAFE QUE SERA UTILIZADO EN TALLER DE PRIMEROS AUXILIOS QUE SE REALIZO EN INSTALACIONES DE INACOP.	605.00
561	573998094	FACTURA AMPARA COMPRA DE CAFE QUE SERA UTILIZADO EN TALLER DE PRIMEROS AUXILIOS QUE SE REALIZO EN INSTALACIONES DE INACOP.	582.00
562	574003711	PAGO DE VIATICO PAULANI CRYSTAL MALDONADO TZIBOY, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, BAJA VERAPAZ.	459.00
563	574004335	PAGO DE VIATICO A MARVIN BENIGNO POOU MACZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1.	20,850.00
564	574004866	PAGO DE VIATICO A ELMER UVALDO CHUB PAAU, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	10,000.00
565	574005528	PAGO DE VIATICO A VICTORIA ELENA SOSA ARCHILA, SECRETARIA, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	6,177.46
566	574007091	PAGO DE VIATICO A KEVIN S. JUCUB CAAL, AUXILIAR DEL REGISTRO DE COOPERATIVAS, COBÁN, A.V.	7,140.00
567	574008063	PAGO DE VIATICO A STYB ALEJANDRO PAZ HERNÁNDEZ, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	3,378.00
568	574008322	PAGO DE VIATICO A ARNOLDO TENI YAT, TÉCNICO EN COOPERATIVAS, SUBREGIÓN II-1, COBÁN, A.V.	443.00
569	574008500	PAGO DE VIATICO A ROLANDO PA QUIB, JEFE SUBREGIONAL II-1, SUBREGIÓN II-1,	204.00

		COBÁN, A.V.	
570	574012710	COMPRA DE BOLSAS CONGRESO, GAFETES IDENTIFICADORES CONGRESO Y CARPETAS EJECUTIVAS	100.00
571	574100687	PAGO POR SERVICIO DE TRANSPORTE DE PERSONAS EN BUS PULMAN, DESDE LA JEFATURA REGIONAL VIII HACIA LA CIUDAD CAPITAL, PARA PARTICIPAR EN EL CONGRESO NACIONAL COOPERATIVO DEL INACOP.	52.00
572	574113053	CINTAS PORTAGAFETES, IMPRESION A UN COLOR EN SERIGRAFIA, MOSQUETON METALICO Y PORTAGAFETE PARA PERSONAL DEL INACOP.	33.50
573	574193278	ARRENDAMIENTO DE 6 IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES CON IMPRESIONES EN BLANCO-NEGRO Y A COLORES, PARA OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2025.	52.00
574	574207376	COMPRA DE VARIOS INSUMOS PARA EL AREA DE INVENTARIOS DEL INACOP	360.00
575	574230998	FACTURA AMPARA PAGO DE ADQUISICION DE AGUA PURIFICADA DESTINADA AL PERSONAL DE OFICINAS CENTRALES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	850.00
576	574285067	FACTURA AMPARA PAGO POR COMPRA DE CENAS PARA PERSONAL ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO POR SU ASISTENCIA Y PARTICIPACION EN EL CONGRESO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	2,400.00
577	574287574	FACTURA AMPARA PAGO POR COMPRA DE DESAYUNOS A MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO.	24,992.00
578	574289410	FACTURA AMPARA PAGO POR ENVIO DE DOCUMENTACION DE OFICINA INACOP UBICADA EN HUEHUETENANGO A OFICINAS CENTRALES EN CIUDAD CAPITAL.	2,380.00
579	574290400	FACTURA AMPARA PAGO POR ENVIO DE DOCUMENTACION DE OFICINA INACOP UBICADA EN JUTIAPA A OFICINAS CENTRALES EN CIUDAD CAPITAL.	847.50
580	574291539	FACTURA AMPARA PAGO POR ENVIO DE DOCUMENTACION DE OFICINA INACOP UBICADA EN QUETZALTENANGO A OFICINAS CENTRALES EN CIUDAD CAPITAL.	23,900.00
581	574292985	FACTURA AMPARA PAGO DE COMBUSTIBLE PARA EL LIC HUGO BATZ MIEMBRO DEL CONSEJO DIRECTIVO EN EL DESARROLLO DE COMISION AL DEPARTAMENTO DE GUATEMALA, SEGUN NOMBRAMIENTO 131-2025-GG.	3,400.00
582	574314210	SERVICIO DE FLETE PARA TRASLADO DE MOBILIARIO DE LA OFICINA REGIONAL VII HUEHUETENANGO DEL INACOP.	4,200.00
583	574332936	COMPRA E INSTALACION DE LAVAMANOS DE PEDESTEL PARA BAÑO DE OFICINA SINDICAL.	20,600.00
584	574341242	ADQUISICION DE 16 ARCHIVOS CON 4 GAVETAS DE METAL PARA LAS DISTINTAS OFICINAS DEL INACOP.	200.00
585	574427791	GALARDONES DE RECONOCIMIENTO A BASE DE VIDRIO IMPRESION FULL, EN EL MARCO DEL AÑO INTERNACIONAL DE LAS COOPERATIVAS DE LA REGION METROPOLITANA.	740.00
586	574447091	AGUA PURIFICADA SCANDIA DEL 4 DE DICIEMBRE DE 2025 PARA INACOP CENTRAL.	4,199.00
587	574457224	ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS PARA LAS DISTINTAS COMISIONES DE TRASLADO Y APOYO LOGISTICO DE LOS EVENTOS PARA EL INACOP.	23,400.00
588	574471588	COMPRA DE ASPIRADORA PARA MANTENER LOS VEHICULOS EN OPTIMAS CONDICIONES DE LIMPIEZA PARA EL INACOP.	204.00
589	574474390	COMPRA DE HIDROLAVADORA PARA MANTENER LOS VEHICULOS EN OPTIMAS CONDICIONES DE LIMPIEZA PARA EL INACOP.	686.00
590	574521836	COMPRA DE 4 DESHUMIDIFICADORES PARA EL ARCHIVO DE RRHH Y EL ARCHIVO DE REGISTRO DE COOPERATIVAS, DEBIDO A LA HUMEDAD EN LAS DISTINTAS AREAS DEL INACOP.	2,460.00
591	574533370	SERVICIOS DE EXTRACCIÓN DE BASURA DE OFICINA CENTRAL CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2025	22,825.00
592	574544445	FACTURA AMPARA COMPRA DE ALMUERZOS PARA PERSONAL ADMINISTRATIVO POR ASISTENCIA Y PARTICIPACION A REUNION LABORAL.	7,140.00
593	574589090	ESCALERA DOBLE DE FIBRA DE VIDRIO DE 10 PIES, PARA LAS DIVERSAS ACTIVIDADES POR LA UNIDAD DE MANTENIMIENTO DEL INACOP.	7,140.00
594	574591583	SERVICIO DE MANTENIMIENTO, LIMPIEZA Y PINTURA DE LAS PAREDES EXTERIORES DE AMBOS LADOS DE LA SEDE CENTRAL DEL INACOP.	367.00
595	574659501	FACTURA AMPARA PAGO DE ALIMENTACION PARA PERSONAL DE MANTENIMIENTO DE INACOP, POR REUNION CON NOMBRE DE SEGURIDAD OCUPACIONAL REALIZADA EN OFICINAS CENTRALES.	4,900.00
596	574665439	FACTURA AMPARA PAGO DE DESAYUNOS PARA MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO Y PERSONAL ADMINISTRATIVO EN EL MARCO DE SU ASISTENCIA Y PARTICIPACIÓN EN SESIÓN ORDINARIA.	1,320.01



597	574667989	FACTURA AMPARA PAGO DE ALMUERZOS PARA MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO Y PERSONAL ADMINISTRATIVO EN EL MARCO DE SU ASISTENCIA Y PARTICIPACION EN REUNIÓN DE CIERRE DE AÑO.	2,420.00
598	574714286	SERVICIO DE ELABORACION DE FOLLETO FULL COLOR, AÑO INTERNACIONAL DE COOPERATIVAS Y ELABORACIÓN DE TRIFOLIARES DENOMINADO PROCESO DE REGISTRO DE COOPERATIVAS.	602.00
599	574795529	PAGO DE SERVICIO DE ARRENDAMIENTO, IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS.	1,500.00
600	574808477	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO, IMPRESORAS MULTIFUNCIONALES PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE	655.00
601	574835040	FACTURA AMPARA COMPRA DE DESAYUNOS PARA MIEMBROS DEL CONSEJO DIRECTIVO EN EL MARCO DE SU ASISTENCIA Y PARTICIPACIÓN A SESIÓN ORDINARIA DE CONSEJO CELEBRADA EL DIA 10 DE DICIEMBRE.	3,335.00
602	574911030	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO Y REPARACIÓN A EL VEHICULO SUZUKI SAMURAI PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP.	9,000.00
603	574928413	DIAGNOSTICO DE MOTOR PARA MOTOCICLETA PLACA MO522FMY PARA EL INACOP.	2,760.57
604	574953264	REPUESTOS PARA ALMOHADILLAS PARA LAS DIFERENTES UNIDADES DEL INACOP.	1,496.98
605	574959505	AGUA PURIFICADA SCANDIA DEL JUEVES 11 DE DICIEMBRE 2025 PARA PERSONAL DEL INACOP.	850.00
606	575139811	ALMUERZOS PARA EL PERSONAL DE APOYO A LA UNIDAD DE INVENTARIOS PARA CIERRE DE BAJA DE BIENES DEL INACOP 2025.	10,925.00
607	575142316	SERVICIO MENOR PARA MOTOCICLETA PLACA MO-488FMY PARA EL INACOP.	200.00
608	575149612	FACTURA AMPARA PAGO DEL SERVICIO DE CREACION Y CONFIGURACION DE AUDIO PARA MENSAJE DE BIENVENIDA EN OPERACIONES AUTOMATICAS DE LINEAS ANALOGICAS EN PLANTA.	24,390.00
609	575166096	SERVICIO PREVENTIVO DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 PARA CUBRIR VACACIONES DE LOS SEÑORES DE VIGILANCIA DEL INACOP.	5,100.00
610	575233370	ADQUISICION DE DIVERSOS INSUMOS PARA LA SECCION DE ALMACEN DEL INACOP.	10,800.00
611	575246065	FACTURA AMPARA PAGO POR SERVICIO DE TRANSPORTE AEREO PARA EL LIC PABLO CARRERA MIEMBRO DEL CONSEJO DIRECTIVO INACOP, SEGUN NOMBRAMIENTO DE COMISION NÚMERO 135-2025-GG	3,075.00
612	575262931	FACTURA AMPARA PAGO DE GALARDONES, RECONOCIMIENTO PREMIUN IMPRESOS FULL COLOR PARA ENTREGA EN EL CONGRESO EN EL AÑO INTERNACIONAL DE LAS COOPERATIVAS 2,025.	825.00
613	575315741	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO MECANICO PARA VEHICULO TOYOTA HILUX, PLACAS O-418BBY DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP.	293.00
614	575351055	SERVICIO DE PARQUEO DIA Y NOCHE DE LA MOTOCICLETA PLACAS MO-525FMY DE LA REGION VII HUEHUETENANGO.	291.00
615	575362170	FACTURA AMPARA COMPRA DE FRIGOBARES PARA DIFERENTES UNIDADES DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP.	476.00
616	575402520	FACTURA AMPARA COMPRA DE CAFETERAS DE CAPSULA QUE SERAN UTILIZADAS EN DIFERENTES AREAS DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP.	450.00
617	575441151	SERVICIO DE PLOMERIA DE 8 LAVAMANOS Y 8 SANITARIOS DE LA SEDE CENTRAL DEL INACOP.	10,200.00
618	575444177	CAFETERAS PERCOLADORAS DE 45 TAZAS, PARA USO DEL PERSONAL DE LA SEDE CENTRAL DEL INACOP.	576.00
619	575454741	FACTURA AMPARA PAGO DE REPARACION DE BOTONERA Y CAMBIO DE MOTOR DE LA PUERTA DEL VEHICULO TIPO CAMIONETA KIA PROPIEDAD DE INACOP.	7,500.00
620	575509465	FACTURA AMPARA PAGO POR ALIMENTACION AL PERSONAL DE RRHH POR REALIZAR GESTIONES ADMINISTRATIVAS REFERENTES AL PAGO DEL BONO AL PERSONAL DE INACOP	8,652.00
621	575509546	FACTURA AMPARA PAGO POR ALIMENTACION AL PERSONAL DE RRHH POR REALIZAR GESTIONES ADMINISTRATIVAS REFERENTES AL PAGO DEL BONO AL PERSONAL DE INACOP	8,200.80
622	575509627	FACTURA AMPARA PAGO POR ALIMENTACION AL PERSONAL DE RRHH POR REALIZAR GESTIONES ADMINISTRATIVAS REFERENTES AL PAGO DEL BONO AL PERSONAL DE INACOP.	19,330.00
623	575527803	FACTURA AMPARA COMPRA DE CASCO COLOR NEGRO QUE SERA UTILIZADO POR PERSONAL DE MENSAJERIA DE INACOP	23,700.00
624	575531274	AQUISICION DE 20 RECONOCIMIENTOS EN VIDRIO TEMPLADO PARA EL PERSONAL DEL	23,987.00

		INACOP	
625	575532211	FACTURA AMPARA COMPRA DE CAPA FORRADA PARA USO DE PERSONAL DE MENSAJERIA DE INACOP	24,995.00
626	575532432	SERVICIO DE ESPACIO, ALIMENTACION Y LOGISTICA PARA CAPACITACION DE LOS JEFES DE LAS OCHO REGIONES OPERATIVOS	3,750.00
627	575533781	ADQUISICION DE VENTILADORES PARA MEJOR AMBIENTE EN EL AREA DE COMEDOR DE LA SEDE CENTRAL DEL INACOP	24,980.00
628	575534206	PAGO DE PUBLICACIÓN OFICIAL DEL ACUERDO GUBERNATIVO NÚMERO 221-2025. EN EL DIARIO DE CENTROAMERICA	167.00
629	575565233	SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACION Y REMODELACIÓN DE LAS AREAS DE RECEPCION, VIGILANCIA, Y PILOTOS EN LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP.	2,400.00
630	575567112	ADQUISICION DE LAPTOP PARA LAS UNIDADES DE GERENCIA GENERAL, GERENCIA ADMINISTRATIVA Y CLINICA MEDICA DEL INACOP.	24,840.00
631	575578408	ADQUISICION DEL SERVICIO DE MANTENIMIENTO, REPARACION Y ACOMETIDA ELECTRICA PARA OFICINAS DEL INACOP CENTRAL	20,500.00
632	575581700	AQUISICION DE 24 SILLAS SECRETARIALES, 1 SILLA TIPO PRESIDENCIAL Y 1 SILLA EJECUTIVA PARA LAS DISTINTAS AREAS DEL INACOP CENTRAL	14,000.00
633	575583045	AQUISICION DE SERVICIO DE IMPRESIÓN DE 15 MEMORIAS TIPO FOLLETO TAMAÑO CARTA, ENGRAPADA, FULL COLOR	2,212.00
634	575583746	ADQUISICIÓN DE 4 AIRES ACONDICIONADOS PARA LAS DIFERENTES AREAS DEL INACOP CENTRAL	1,500.00
635	575585056	COMPRA DE 3 ALMUERZOS POR REUNION REALIZADA EL 22 DE DICIEMBRE POR CIERRE DEL EJERCICIO FISCAL INACOP.	17,296.00
636	575613386	IMPRESION DE CARPETAS PERSONALIZADAS DEL AÑO INTERNACIONAL DE COOPERATIVAS.	23,800.00
637	575616288	ADQUISICION DE 138 CHALECOS PARA EL PERSONAL DEL INACOP CENTRAL.	4,645.00
638	575622091	AQUISICION DE UN "GABINETE SERVIDOR NAS" DE 5 BAHIAS PARA ALMACENAMIENTO CONECTADO A LA RED DEL INACOP CENTRAL.	17,650.00
639	575714697	AQUISICION DE CAJAS DE ALMACENAMIENTOS, CAPACIDAD: 56 LITROS; MATERIAL: PLASTICO; PARA LAS OFICINAS DEL INACOP CENTRAL.	3,510.00
640	575715200	SERVICIO DE INSTALACION DE PUERTA DE HDF COLOR CAFÉ, PARA LA OFICINA DEL ARCHIVO DE CONTABILIDAD DEL INACOP CENTRAL	16,100.00
641	575715901	SERVICIO DE ELABORACION DE DISEÑO PARA LOS GAFETES DEL PERSONAL DEL INACOP	18,900.00
642	575721359	ADQUISICIÓN DE INSUMOS Y MATERIALES PARA MEJORAMIENTO DE LA RED LAN Y WI-FI DE LAS OFICINAS DEL INACOP CENTRAL.	16,800.00
643	575729244	SERVICIO DE ASISTENCIA EN LA ELABORACIÓN DEL INFORME DE RESULTADOS Y DIVULGACIÓN DE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN EL AÑO INTERNACIONAL DE LAS COOPERATIVAS.	6,356.00
644	575729708	SERVICIO MECANICO PARA EL VEHICULO MAZDA BT50, PLACA 144DPP CORRESPONDIENTE AL INACOP.	4,645.00
645	575731028	SERVICIO DE IMPRESION DE AGENDAS PARA INACOP.	17,650.00
646	575743948	SERVICIO DE MANTENIMIENTO E INSTALACION DE TUBERIA ADICIONAL PARA LAS CONDENSADORAS DE LA GERENCIA GENERAL Y LA OFICINA DE JICA	3,510.00
647	575745088	ADQUISICIÓN DE 140 CARPETAS EJECUTIVAS PARA EL RESGUARDO Y TRASLADO DE DOCUMENTOS DEL INACOP CENTRAL	16,100.00
648	575745746	SERVICIO DE INSTALACION DE ROTULO LUMINOSO LED PARA LA SEDE CENTRAL DEL INACOP.	18,900.00
649	575745797	SERVICIO DE MANTENIMIENTO E INSTALACION DE UN MOTOR Y ACCESORIOS PARA QUE EL PORTON SEA CORREDIZO Y ELECTRICO DEL INACOP CENTRAL	16,800.00
650	575746610	SERVICIO DE INSTALACION DE DOS PUERTAS PARA LA GERENCIA GENERAL DE PVC Y DE HDF DEL INACOP CENTRAL	6,356.00
TOTAL			1,236,364.07

Fuente: Reporte del Sistema Integral de Modalidades -SIM-, al 31 de diciembre de 2025.



**ARRENDAMIENTO O ADQUISICIONES DE BIENES INMUEBLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)**

No.	No. NPG	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	555198677	COMPROMISO DE PAGO DE ARRENDAMIENTO DE COBAN-INACOP DEL AÑO 2025.	84,000.00
2	555200973	COMPROMISO DE PAGO DE ARRENDAMIENTO DE ZACAPA DEL AÑO 2025.	28,152.00
3	555253392	PAGO DE ARRENDAMIENTO EN 1RA AVENIDA CUATRO GUION CUARENTA Y SEIS ZONA 1 BARRIO EL CENTRO JUTIAPA, CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO AL DICIEMBRE 2025.	60,000.00
4	555267938	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE OFICINAS CENTRALES INACOP UBICADO EN 17 CALLE 06-10 COLONIA MARISCAL ZONA 11 CIUDAD GUATEMALA DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2025	720,000.00
5	555276031	PAGO ARRENDAMIENTO DE CHIMALTENANGO 2DA AVENIDA 5-75 RESIDENCIAL QUINTA LOS APOSENTOS II ZONA 1 CHIMALTENANGO GUATEMALA DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2025.	72,000.00
6	555280284	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE MAZATENANGO UBICADO EN 4TA AVENIDA UNO GUION CERO OCHO 1-08 ZONA 1 MAZATENANGO SUCHITEPEQUEZ, DE MES DE ENERO A DICIEMBRE 2025.	37,200.00
7	555334597	PAGO ARRENDAMIENTO DE POPTUN PETEN UBICADO EN 4TA AVENIDA 0-78 ZONA 1 BARRIO EL CENTRO POPTUN PETEN, DEL MES DE ENERO A DICIEMBRE 2025.	33,600.00
8	555336662	PAGO ARRENDAMIENTO DE SAN BENITO PETEN CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2025 UBICADO EN 0 AVENIDA 11-18 CALLE LIMITE ZONA 1, SAN BENITO PETEN.	61,800.00
9	555338177	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE SANTA CRUZ EL QUICHE DE ENERO A DICIEMBRE 2025 UBICADO EN 8VA AVENIDA Y 8VA CALLE 7-47 ZONA 1, SANTA CRUZ EL QUICHE.	48,000.00
10	555339807	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE JALAPA DE ENERO A DICIEMBRE 2025 UBICADO EN TRANSITO ROJAS B 0-77 BARRIO CHIPILAPA ZONA 5, JALAPA.	24,000.00
11	555710386	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE RETALHULEU UBICADA EN 7MA CALLE 1-55 ZONA 1 RETALHULEU GUATEMALA CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025.	33,600.00
12	555714799	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE SAN MARCOS UBICADA EN 4TA CALLE 11-26 ZONA 4 SAN MARCOS, GUATEMALA CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025.	60,000.00
13	555719065	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE BODEGA ZONA 13, UBICADA EN 15 CALLE D 7-48 ZONA 13 CIUDAD, GUATEMALA, CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025	232,968.00
14	555725170	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE ESCUINTLA UBICADA EN PRIMERA CALLE 4-18 ZONA 1 ESCUINTLA CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025.	24,000.00
15	555757609	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE IXCAN QUICHE, UBICADO EN EDIFICIO LA SELVA 3RA. CALLE 2DA. AVENIDA ZONA 1 IXCAN CORRESPONDIENTE DEL 1, DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025.	12,411.60
16	556059913	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE NEBAJ QUICHE, UBICADO EN 0 CALLE 3RA. AVENIDA ZONA 2 CANTON SIMOCOL, NEBAJ QUICHE, CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2025.	24,000.00
17	556076931	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE QUETZALTENANGO CORRESPONDIENTE DE ENERO A DICIEMBRE 2025, UBICADO EN 12 CALLE 23-42 ZONA 3 QUETZALTENANGO, DE ENERO A DICIEMBRE 2025.	108,000.00
18	556197518	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE HUEHUETENANGO UBICADO EN 7MA. AVENIDA 4TA. CALLE 4-09 ZONA 1 HUEHUETENANGO, MES DE ENERO 2025.	48,000.00
19	556200411	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE ESCUINTLA UBICADA EN PRIMERA CALLE 4-09 ZONA 1 ESCUINTLA CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2025.	24,000.00
20	556382870	PAGO DE ARRENDAMIENTO DE TOTONICAPAN DE ENERO A DICIEMBRE 2025 9NA AVENIDA 1RA. CALLE DE 25 ZONA 2, TOTONICAPAN GUATEMALA.	14,400.00
TOTAL			1,750,131.60

Fuente: Reporte del Sistema Integral de Modalidades -SIM-, al 31 de diciembre de 2025.

**PROCEDIMIENTOS REGULADOS (CASOS DE EXCEPCIÓN)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)**

No.	NPG	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	566604876	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE MEDIDOR 70263964, GCG AJ610496, BODEGA ZONA 13	1,363.45
2	567219992	PAGO DE EXTRACCIÓN DE BASURA CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2025	200.00
3	567237885	PAGA DE SERVICIO TELEFÓNICO CLARO CORPORATIVO CORRESPONDIENTE AL	2,346.97



		02/07/25 AL 01/08/25 NÚMERO TITULAR 3758-3221 PEDIDO 134-2025-MANT.	
4	567999890	CONTRATACIÓN DE LA SEÑORITA, JUANA SELENA SALOJ MENDOZA, CORRESPONDIENTE AL CONTRATO NÚMERO 029-24-2025.SEGÚN PEDIDO 12-2025-GF y DC. DEL PERIODO DEL 19 DE AGOSTO DEL 2025 AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2025	17,096.77
5	568075706	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO. 2473-1410 PARA INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 PEDIDO 103-2025-UPPI	113.57
6	568087801	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO. 2473-1147 PARA INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 SEGUN PEDIDO 104-2025-UPPI	113.10
7	568108876	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO.2473-1820 PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 SEGUN PEDIDO 106-2025-UPPI	113.63
8	568111893	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO. 2473-1689 PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025 , SEGUN PEDIDO 107-2025-UPPI.	113.62
9	568114302	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO. 2472-7181 PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025, SEGUN PEDIDO 109-2025-UPPI-	116.88
10	568116658	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME NO 2472-7942 PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025, SEGUN PEDIDO 110-2025-UPPI	116.88
11	568158520	SERVICIO CLARO PYME NO. 2473-1147 PARA INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE AGOSTO 2025 SEGUN PEDIDO 113-2025-UPPI	120.17
12	568314069	SERVICIO DE INTERNET TIGO CORPORATIVO PLUS PARA INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2025, SEGUN PEDIDO 123-2025-UPPI	8,200.02
13	569958385	AMPARA EL PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DEL CONTADOR U10324 DE LAS OFICINAS CENTRALES INACOP, UBICADAS EN LA 17 CALLE 6-10 ZONA 11, COLONIA MARISCAL, GUATEMALA MES DE SEPTIEMBRE DE 2025, SERIE: 624F89BC NO. FACTURA: 1377649776 NO. PEDIDO: 168-2025-MANT.	3,107.51
14	570051134	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET PARA USO DE LA OFICINA SUBREGIONAL IV-2 DE INACOP CON SEDE EN JALAPA.	337.00
15	570053382	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LAS OFICINAS DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA.	299.00
16	570198321	LA PRESENTE FACTURA AMPARA EL PAGO DE SERVICIO TEL 2473-1426 PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE.	142.86
17	570200105	PAGO DE SERVICIO DE CLARO DEL NÚMERO TELEFÓNICO 2473-1689 PARA EL INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2025	139.96
18	570538645	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA MES DE OCTUBRE 2025 DE LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	200.00
19	570574153	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TÉCNICOS, DE KARLA CECILIA MARQUINA MACARIO RAMOS DE JUÁREZ, A PARTIR DEL 01 DE OCTUBRE DEL 2025 AL 19 DE DICIEMBRE 2025, ACUERDO 140-2025-GG.	60,000.00
20	570656656	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE OFICINA CENTRAL MEDIDOR 70344279 SEGUN PEDIDO 172-2025-MANT.	5,986.99
21	570821975	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA, UTILIZADO EN LA OFICINA DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA.	301.00
22	571102654	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELECTRICA UTILIZADA EN LA OFICINA SUBREGIONAL IV-3 DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA, SANTA ROSA	113.00
23	571212921	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LA OFICINA DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA.	315.00
24	571214398	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LA OFICINA SUBREGIONAL IV-3 DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA.	245.12
25	571374832	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DE LA BODEGA DEL INACOP, UBICADA EN LA ZONA 13 FACTURADO 01/10/2025	14.00
26	571476295	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE OFICINA CENTRAL MEDIDOR 70344279 SEGUN PEDIDO 194-2025-MANT.	4,622.93
27	571478778	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE OFICINA CENTRAL MEDIDOR 70129582 SEGUN PEDIDO 193-2025-MANT.	34.00
28	571496946	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DE LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, FACTURADO 22/10/2025	1,019.39
29	571497470	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA CONTADOR U10324 CORRELATIVO 471859 DE LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP ZONA 11	2,777.41
30	571499961	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA CORRELATIVO 1884285 CONTADOR YO1048 DE LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP CORRESPONDIENTE A OCTUBRE 2025	1,838.04
31	571577768	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO DE NÚMERO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	174.78
32	571579736	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO DE NÚMERO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	142.72
33	571586902	LA PRESENTE FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	142.89
34	571594891	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP	116.35

		CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	
35	571595561	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	127.28
36	571597033	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	168.57
37	571601014	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	137.65
38	571634362	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	145.86
39	571634680	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO PARA INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE.	116.25
40	571655556	PAGO DE SERVICIO DE ENLACE DE INTERNET COOPERATIVO PLUS DE ANCHO DE BANDA DE 200MBPS PARA EL INACOP, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE SEPTIEMBRE DEL 2025 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2025.	8,200.02
41	571682383	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LA OFICINA SUBREGIONAL IV-2 DE INACOP CON SEDE EN JALAPA.	337.00
42	571782450	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE EMPAGUA MEDIDOR 70263964 DE LA BODEGA DEL INACOP	38.11
43	572266464	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCIÓN DE BASURA MES DE NOVIEMBRE 2025	200.00
44	572462859	SERVICIO INTERNET TIGO PLUS CORRESPONDIENTE AL MES DE OCTUBRE 2025 PARA OFICINA CENTRAL DE INACOP	8,200.02
45	572746857	PAGO DE ENERGÍA ELÉCTRICA PARA USO DE LA OFICINA DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA.	320.00
46	572755945	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, DE KEVIN OSVALDO ARÉVALO GARCÍA, A PARTIR DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE 2025, ACUERDO DE GERENCIA INACOP 157-2025-GG.	11,400.00
47	572761759	PAGO DE SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA DE LA OFICINA SUBREGIONAL DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA, SANTA ROSA.	113.00
48	572766556	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TÉCNICOS, MAYDA KARLITA SANTOS MARTÍNEZ, A PARTIR DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, ACUERDO GERENCIA INACOP 158-2025-GG.	11,400.00
49	572771614	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS A MARIO ALBERTO CUÉLLAR ASENCIO, A PARTIR DEL 04 DE NOVIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, ACUERDO GERENCIA INACOP 159-2025-GG.	11,400.00
50	573052212	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LAS OFICINAS DE INACOP CON SEDE EN JUTIAPA.	315.00
51	573053197	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET UTILIZADO EN LA OFICINA SUBREGIONAL IV-3 DE INACOP CON SEDE EN BARBERENA, SANTA ROSA.	237.98
52	573269076	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NÚMERO DE TELÉFONO 2473-1147 DEL INACOP.	143.28
53	573299935	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NUMERO DE TELEFONO 2473-1426 DEL INACOP.	134.34
54	573304386	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NUMERO TELEFONICO 2472-7942 DEL INACOP.	159.94
55	573307377	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NUMERO TELEFONICO 2472-7181 DEL INACOP	167.21
56	573308845	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NUMERO TELEFONICO 2473-1689 DEL INACOP	130.23
57	573310661	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NUMERO TELEFONICO 2476-1757 DEL INACOP	174.79
58	573313288	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME DEL NÚMERO 2473-1410 PARA INACOP	119.50
59	573325170	PAGO DE SERVICIO DE CLARO PYME PARA EL NÚMERO 24731820 DEL INACOP	110.00
60	573429138	PAGO DE SERVICIO DE TELÉFONO E INTERNET EN LA OFICINA SUBREGIONAL IV-2 DE INACOP CON SEDE EN JALAPA.	337.00
61	573536546	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR U16548 DE OFICINAS CENTRALES DE INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2025	987.42
62	573595976	SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL INACOP, SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO 29-26-2025 POR UN MONTO DE Q.11,400.00, DEL 4 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	11,400.00
63	573597995	SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL INACOP, SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO 29-27-2025 POR UN MONTO DE Q.11,400.00, DEL 4 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	11,400.00
64	573599580	SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL INACOP, SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO 29-28-2025 POR UN MONTO DE Q.11,400.00, DEL 4 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	11,400.00
65	573601445	SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS AL INACOP, SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO 29-30-2025 POR UN MONTO DE Q.8,333.33, DEL 11 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025.	8,333.33
66	573618216	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DE LA BODEGA DEL INACOP, UBICADA EN LA ZONA	14.10

		13 CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2025	
67	573678200	CONTRATACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS SEGUN CONTRATO ADMINISTRATIVO 029-29-2025 EN EL INACOP POR EL PERÍODO DEL 10 DE NOVIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE POR UN MONTO DE Q.10,200.00 DE MARIA ISABEL MORALES.	10,200.00
68	573688427	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR U10324 DE OFICINAS CENTRALES DE INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2025	2,809.59
69	573690324	PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR Y01048 DE OFICINAS CENTRALES DE INACOP, CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE 2025	1,509.92
70	573700753	PAGO DE AGUA POTABLE DE OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, DEL PERIODO DE OCTUBRE A NOVIEMBRE DE 2025	34.00
71	573702810	PAGO DE AGUA POTABLE DE OFICINAS CENTRALES DEL INACOP, DEL PERIODO DE OCTUBRE A NOVIEMBRE DE 2025 M-70344279	6,569.34
72	574192514	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2473-1410.	113.18
73	574198318	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2473-1426.	113.75
74	574204938	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2472-7181.	122.63
75	574213465	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2476-1757.	113.66
76	574218289	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2473-1689.	114.58
77	574220755	PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, DEL NÚMERO TELEFONICO 2474-4425.	116.74
78	574438726	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE DEL MEDIDOR 70263964, DE LA BODEGA ZONA 13 INACOP, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DE OCTUBRE A NOVIEMBRE, 2025	1,380.72
79	574888632	AMPARA PAGO DE SERVICIO ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR 019013 UBICADO EN BODEGA EN ZONA 13 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.	24.73
80	574938087	CONTRATO DE SERVICIOS TECNICOS CORRESPONDIENTE DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025, SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO No. 029-31-2025, PARA LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	5,000.00
81	574945423	CONTRATO DE SERVICIOS TECNICOS CORRESPONDIENTES DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025, SEGUN CONTRATO ADMINISTRATIVO 029-31-2025 PARA LAS OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	5,000.00
82	575035773	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, SILVIA VERÓNICA GONZÁLES MORALES, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, ACUERDO GERENCIA INACOP 168-2025-GG.	5,000.00
83	575060085	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, ALBERTO ISAIAS GONZÁLES LÓPEZ, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, ACUERDO GERENCIA INACOP 169-2025-GG.	5,000.00
84	575063017	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, ANGIE YESENIA ZAMORA UMAÑA, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE DEL 2025 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2025, ACUERDO GERENCIA INACOP 170-2025-GG.	6,000.00
85	575112174	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, CEYLEE MANUELA BARAHONA RIVERA, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 SEGUN ACUERDO DE GERENCIA INACOP 171-2025-GG	6,000.00
86	575113677	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, DULCE DANIELA ESQUIVEL CORDÓN, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 SEGUN ACUERDO DE GERENCIA INACOP 172-2025-GG	6,000.00
87	575119055	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, NALLELY MISHHELL SÁNCHEZ FRANCO, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 SEGUN ACUERDO DE GERENCIA INACOP 173-2025-GG	6,000.00
88	575121238	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, KEVIN SINAKAN JUCUB CAAL, A PARTIR DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 SEGUN ACUERDO DE GERENCIA INACOP 175-2025-GG	6,000.00
89	575137932	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, DHERI LISBETH LOPEZ MOLINA, A PARTIR DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025, SEGUN CONTRATO NUMERO 029-41-2025.	6,000.00
90	575138076	CONTRATO SERVICIOS TECNICOS, EMILI ANDREINA FIGUEROA DÍAZ DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 CON NUMERO DE ACUERDO 174-2025-GG INACOP.	6,000.00
91	575140968	CONTRATO SERVICIOS TECNICOS, ZULEMA LISBETH GARCÍA GÓMEZ DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2,025 CON NUMERO DE ACUERDO 177-2025-GG INACOP.	5,000.00
92	575141131	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE SERVICIOS TECNICOS, JUANA SELENA SALOJ MENDOZA, A PARTIR DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025, SEGUN CONTRATO NUMERO 029-43-2025	5,000.00
93	575526548	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO TELEFONICO DE LA JEFATURA REGIONAL Y	659.00

		SUBREGIONAL VIII DE INACOP.	
94	575537817	FACTURA AMPARA PAGO DE ENERGIA ELETRICA REGION IV Y IV-1	141.00
95	575552913	FACTURA AMPARA PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DE LAS OFICINAS INACOP REGION II Y SUBREGIO II-1	192.00
96	575554207	FACTURA AMPARA PAGO DE ENERGIA ELECTRICA DE LA OFICINA INACOP UBICADA EN LA SUB-REGION IV-3	92.00
97	575555750	FACTURA AMPARA PAGO DE NUMERO DE TELEFONO AL SERVICIO DE LA SUB-REGIONAL III-1 ZACAPA	9.46
98	575557028	FACTURA AMPARA PAGO DE NUMERO DE TELEFONO AL SERVICIO DE LA SUB-REGIONAL IV-3 BARBERENA SANTA ROSA.	221.28
99	575575328	PAGO DE SERVICIO DE LA LINEA CLARO NO. 7941-2203 ASIGNADO A LA JEFATURA REGIONAL III INACOP ZACAPA.	500.00
100	575597674	CONTRATO ADMINISTRATIVO DE PRESTACION DE SERVICIOS TECNICOS 029-44-2025 PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS DEL 22 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 DEL SEÑOR JUAN PABLO GONZALEZ CORTEZ	2,322.00
101	575721731	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA A NOMBRE DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP CORRESPONDIENTE AL NUMERO TELEFONICO 2476-3440	113.76
102	575724226	FACTURA AMPARA PAGO DE SERVICIO BASICO DE TELEFONIA A NOMBRE DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP CORRESPONDIENTE AL NUMERO TELEFONICO 2476-3440	134.24
103	575736518	FACTURA AMPARA PAGO, SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR U16548 UBICADO EN OFICINAS CENTRALES INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.	1,111.92
104	575744383	FACTURA AMPARA PAGO, SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DEL CONTADOR U10324 UBICADO EN OFICINAS CENTRALES INACOP CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE.	3,054.80
105	575762764	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE DEL CORRELATIVO 246922 DE OFICINA CENTRAL DEL INACOP.	6,460.93
106	575763264	PAGO DE SERVICIO DE AGUA POTABLE CORRELATIVO 256019 DE OFICINAS CENTRALES DEL INACOP	42.56
107	575763752	PAGO DE SERVICIO DE EXTRACCION DE BASURA DE OFICINAS CENTRALE DEL INACOP	500.00
108	575764155	PAGO DE SERVICIO DE ENERGIA ELECTRICA DE OFICINAS CENTRALES DEL INACOP.	1,764.58
TOTAL			322,495.26

Fuente: Reporte del Sistema Integral de Modalidades -SIM-, al 31 de diciembre de 2025.

**NEGOCIACIONES ENTRE ENTIDADES PÚBLICAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES)**

No.	No. NPG	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	561006296	PAGO DE POLIZA DE SEGURO DE LOS VEHICULOS DEL INACOP, PEDIDO 08-2025-ST	59,373.98
2	569561027	FACTURA AMPARA EL PAGO CORRESPONDIENTE A LA POLIZA DE VEHICULOS, CONTRATADA PARA EL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS INACOP.	59,373.97
TOTAL			118,747.96

Fuente: Reporte del Sistema Integral de Modalidades -SIM-, al 31 de diciembre de 2025.

8. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

General

Opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros: Balance General al 31 de diciembre de 2025 y Estado de Resultados correspondiente al ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.



Específicos

Identificar y comunicar aspectos importantes relacionados con la estructura de control interno institucional y su operatoria.

Manifestar asuntos relacionados con la materia controlada y los criterios que conforman el marco referencial regulatorio de la ejecución presupuestaria de la entidad por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Analizar los procesos de adquisición institucional de conformidad con los parámetros sustantivos, legales y formales que deben cumplirse según modalidad de compra.

Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos correspondiente al ejercicio fiscal 2025, se haya ejecutado razonablemente, de acuerdo con el Plan Operativo Anual POA y que se cumpla con las leyes, reglamentos, normas y metodologías aplicables a través de las cuentas seleccionadas de conformidad con la materialidad e importancia relativa.

Verificar que el Plan Anual de Auditoría, de la Unidad de Auditoría Interna, haya sido planificado y ejecutado de conformidad con los aspectos normativos, procedimentales y ordenados, dictados por la Contraloría General de Cuentas.

Verificar el cumplimiento de aspectos convenidos y contractuales relacionados con la integración de donaciones, préstamos, convenios y transferencias.

9. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Como resultado de la auditoría realizada, no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como hallazgos.



DICTAMEN

Licenciado
Helmer Leonel Velasquez Herrera
Presidente
INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS
Su Despacho

Señor (a) Presidente:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de (la) (del) INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS, que comprenden: el Balance General al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultados y el Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, correspondientes al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, con base a las políticas contables.

La administración de la entidad auditada es responsable de preparar y presentar los estados financieros aplicando la normativa para el efecto y de implementar un sistema de control interno libre de incorrecciones materiales, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros.

Condujimos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, planificación y ejecución de la auditoría, con el fin de obtener seguridad razonable de los estados financieros de la entidad.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos técnicos para obtener evidencia sobre los registros e información revelada en los estados financieros. Estos procedimientos se realizaron con base a las normas técnicas de auditoría y juicio profesional del equipo de auditoría, incluido el análisis de riesgos. El equipo de auditoría evaluó el sistema de control interno en sus aspectos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la entidad y se diseñaron los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias establecidas.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una



base suficiente y apropiada para emitir el dictamen de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de (la) (del) INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS al 31 de diciembre de 2025, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.

Guatemala, 11 de mayo de 2026

EQUIPO DE AUDITORÍA

Área financiera y cumplimiento

Licda. THELMA ELIZABETH SANDOVAL DE LEÓN

AUDITOR

Fecha firma 17/04/2026 12:06:08

Identificador único del documento

usuario (hash)

389051d4523d4d0da90ae4bbe72d02f466a5f332

65ff28b660064c9329a8581e359c9e3f37a10a6c

b69fdc6f5bd6f45e43e345565d30b7fe2af79850

d733b7a

Lic. RIGOBERTO BOROR

COORDINADOR

Fecha firma 17/04/2026 12:07:11

Identificador único del documento

usuario (hash)

2d24a213c0163eb240c6

f539c9906ecff233b568

4549a83d7605d1c77b17

e7dbcdc68919e86ca8d7

19698ef729bd4da4f024

e05aa45a23a3400201e5

a058f0e

Lic. JULIO AJCÁ GARCÍA

SUPERVISOR

Fecha firma 17/04/2026 12:08:07

Identificador único del documento

usuario (hash)

ab699fe40072acdd776111

17f5782088d4350d9acc30

84703e4e0add4a9161b386

f114e3e7ae9e47b9e6c371

b80459e428aec88ce45ad1

f7b5a966be04a4f9c0



Estados financieros

Instituto Nacional de Cooperativas - INACOP

Las cooperativas construyen un mundo mejor.

Alio Internacional de las Cooperativas

PAGINA : 1 de 1

FECHA : 12/01/2026

REPORTE : 120224

REPORTE : R0007-ink.vot

SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL

Contabilidad - Balance General

INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)

Balance General

EXERCISES IN QUANTILES

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

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
1120	ACTIVO DISPONIBLE	2116	Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo
1130	ACTIVO EXIGIBLE	2120	CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
1131	Cuentas a Cobrar a Corto Plazo		
Total de	ACTIVO EXIGIBLE	Total PASIVO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO CORRIENTE	2200	PASIVO NO CORRIENTE
Total de	ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	2210	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
1200	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	2240	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
1210	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	Total de	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO
1220	Maquinaria y Equipo		
1230	Terceros y Terceros	2300	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
1240	Otros Activos Fijos	3100	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
1250	Depreciaciones Acumuladas	3110	Reservas del Patrimonio
Total de	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	3112	Reservas Acumuladas de los
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3113	Ejercicios Anteriores
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO NO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3200	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3300	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3310	Reservas del Patrimonio
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3312	Reservas Acumuladas de los
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3313	Ejercicios Anteriores
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO NO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3400	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3410	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3412	Reservas del Patrimonio
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3413	Reservas Acumuladas de los
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3414	Ejercicios Anteriores
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO NO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3500	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3510	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3512	Reservas del Patrimonio
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3513	Reservas Acumuladas de los
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3514	Ejercicios Anteriores
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO NO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3600	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3610	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3612	Reservas del Patrimonio
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3613	Reservas Acumuladas de los
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3614	Ejercicios Anteriores
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total de	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO NO CORRIENTE	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	Total PASIVO	
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3700	PATRIMONIO INSTITUCIONAL
Total de	ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	3710	CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL
Total			





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



2

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Contabilidad - Reportes - Estado de Resultado
Estado de Resultados

INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS (INACOP)
Expresado en Quetzales

PAGINA 1 DE 1
FECHA 12/01/2026
HORA 14:50:30
REPORTE R00801028.rnt

EJERCICIO 2025	31/12/2025	
CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO
5000	INGRESOS	35,584,658.02
5100	INGRESOS CORRIENTES	35,584,658.02
5140	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACION	502,392.00
5142	Venta de Servicios	502,392.00
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	20,572.02
5161	Intereses	20,572.02
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	34,999,823.00
5172	Transferencias Corrientes del Sector Público	34,999,823.00
5180	DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	61,871.00
5182	Donaciones en especie	61,871.00
6000	GASTOS	33,901,353.91
6100	GASTOS CORRIENTES	33,901,353.91
6110	GASTOS DE CONSUMO	21,426,508.94
6111	Remuneraciones	15,253,856.91
6112	Bienes y Servicios	4,882,456.75
6113	Depreciación y Amortización	1,290,195.28
6120	INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	1,956,153.73
6123	Derechos sobre Bienes	140,222.13
6124	Otros Alquileres	1,815,931.60
6140	OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACION	10,418,941.21
6142	Otras Pérdidas	10,418,941.21
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	99,750.03
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	8,250.00
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Público	91,500.03
RESULTADO DEL EJERCICIO		1,683,304.11

El infrascrito perito 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 de Instituto Nacional de Cooperativas INACOP, al 31 de Diciembre de 2025.

Jorge Mario González Hernández
Jefe Sección de Contabilidad

Msc. Francisco José Pop Al
Gerente General

M.A. Carlos Antonio Ramírez Peralta
Gerente Administrativo y Financiero



(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt



 Instituto Nacional de Cooperativas -INACOP-		Las cooperativas construyen un mundo mejor. 
INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS -INACOP- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2,025 (EXPRESADO EN QUETZALES)		3
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FUNCIONAMIENTO		
INGRESOS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		Q 1,312,048.63
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
ADQUISICION DE ACTIVOS BAJA DE BIENES		Q 921,367.89
EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INTERESES MULTAS VENTA DE SERVICIOS DONACIONES INTERNAS DONACIONES EXTERNAS		Q 20,572.02 Q 502,392.00
AUMENTO Y/O DISMINUCION NETO EN EFECTIVO		Q 2,756,380.54
MAS: EFECTIVO AL INICIO (31/12/2024)		Q 1,719,278.74
EFECTIVO AL FINAL (31/12/2025)		Q 4,475,659.28
El infrascrito périto 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		
COMPRA DE BIENES CON PRESUPUESTO 2025		
DESCRIPCION	CUR	MONTO Q.
Alta incorporacion de bienes, 2024525	223	Q 124,673.19
Alta incorporacion de bienes, DBE-	224	Q 2,969.12
Alta incorporacion de bienes, DBE-	225	Q 91,463.58
Incorpación de bienes	416	Q 1,095.00
Donación JICA Equipo de computo	410	Q 55,421.00
Donación JICA Equipo de computo	410	Q 6,450.00
Aire Acondicionado incluye instalación, y	820	Q 18,500.00
Adquisición de Equipo de Computo	1107	Q 67,830.00
Impresora de carnet	1405	Q 13,200.00
Equipos de computo para oficinas	1468	Q 87,060.00
UPS	1515	Q 24,915.00
Armarios para archivo	1753	Q 23,992.00
Escritorios	1754	Q 19,000.00
Compresor y varios	1790	Q 2,456.00
16 archivos 4 gavetas	1821	Q 24,992.00
4 Deshumidificadores	1826	Q 20,600.00
Escalera doble	1868	Q 4,199.00
Aspiradora para vehiculos	1884	Q 3,400.00
(502) 2476-3440 17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala www.inacop.gob.gt		





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



Hidrolavadora para vehiculos	1885	Q	4,200.00
Impresoras multifuncionales	2005	Q	60,775.00
Laptop para Gerencia General	2321	Q	23,700.00
9 Frigobar distintas unidades del Inacop	2322	Q	24,390.00
Ventiladores	2323	Q	8,652.00
4 Aires acondicionados	2338	Q	24,980.00
Red Lan y Wifi	2389	Q	2,900.00
Gabinete NAS Minisforum 5 Bay	2390	Q	20,500.00
Materiales para crecimiento tecnologico	2421	Q	1,875.00
Red Lan y Wifi	2421	Q	17,900.00
Mobiliario para Clinica	2422	Q	5,275.00
Organizadores para red	2423	Q	3,965.00
12 equipo de computo	2424	Q	87,060.00
Pantalla LED 78 pulgadas	2425	Q	17,985.00
24 sillas ejecutivos y Gerenciales	2426	Q	24,995.00
TOTAL		Q	921,367.89

TOTAL

Q921,367.89

Jorge Mario González Hernández
Jefe de Contabilidad

MA Carlos Antonio Ramírez Peralta
Gerente Administrativo y Financiero

MSc Francisco José Pop Ac
Gerente General



(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



**INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS -INACOP-
ESTADO DE LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

INGRESOS/ CLASE	DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO
11000	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	Q 75,000.00	Q -	Q 75,000.00	Q -	Q -
13000	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	Q 320,000.00	Q -	Q 320,000.00	Q 502,392.00	Q 502,392.00
15000	RENTAS DE LA PROPIEDAD	Q 5,000.00	Q -	Q 5,000.00	Q 20,572.02	Q 20,572.02
18000	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Q 25,000,000.00	Q 10,000,000.00	Q 35,000,000.00	Q 34,999,823.00	Q 34,999,823.00
23000	DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	Q -	Q 1,200,000.00	Q 1,200,000.00	Q -	Q -
TOTALES		Q 25,400,000.00	Q 11,200,000.00	Q 36,600,000.00	Q 35,522,787.02	Q 35,522,787.02
EGRESOS/ GRUPO	DENOMINACIÓN	ASIGNADO	MODIFICADO	VIGENTE	DEVENGADO	EJECUTADO
000	SERVICIOS PERSONALES	Q 17,299,032.00	Q 1,979,034.24	Q 15,319,997.76	Q 14,159,379.19	Q 14,159,379.19
100	SERVICIOS NO PERSONALES	Q 6,589,988.00	Q 397,494.00	Q 6,987,482.00	Q 5,363,258.02	Q 5,352,706.82
200	MATERIALES Y SUMINISTROS	Q 1,447,480.00	Q 357,931.00	Q 1,805,411.00	Q 1,503,041.66	Q 1,485,903.66
300	PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES	Q -	Q 762,000.00	Q 762,000.00	Q 552,236.00	Q 552,236.00
400	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	Q 63,500.00	Q 1,166,829.00	Q 1,230,329.00	Q 1,194,227.75	Q 1,194,227.75
900	ASIGNACIONES GLOBALES	Q -	Q 10,494,780.24	Q 10,494,780.24	Q 10,477,984.36	Q 10,418,941.21
TOTALES		Q 25,400,000.00	Q 11,200,000.00	Q 36,600,000.00	Q 33,250,126.98	Q 33,163,394.63

Bilhan Estiven Vásquez García
Jefe de Sección de Presupuesto

MA. Carlos Antonio Ramírez Peralta
Gerente Administrativo y Financiero

Msc. Francisco José Pop Ac
Gerente General

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt

Notas a los estados financieros



Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



19

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

-INACOP-

NOTA 1: BREVE HISTORIA DEL INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS

De acuerdo con el Decreto Legislativo número 82-78 Ley General de Cooperativas, el Instituto Nacional de Cooperativas, es una entidad descentralizada y autónoma con personería Jurídica y patrimonio propio con duración indefinida tiene como objetivo proporcionar asistencia técnica y administrativa a los grupos precooperativas 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 Diciembre 2,025, están 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 termina el 31 de diciembre de cada año.
- c) El presupuesto aprobado para el periodo 2025 fue de Q.25,400,000.00 según Acuerdo Gubernativo 220-2024 de fecha 12-12-2,024 y ampliación al presupuesto según Acuerdos Gubernativos 70-2025 del 09-04-2025 por Q. 1,200,000.00 y 221-2025 del 08-12-2025 por Q. 10,000,000.00.
- d) Las depreciaciones sobre los activos 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 Diciembre 2025, 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	Q 3,671,288.18
BANRURAL S.A.	3-4453-2915-1	Q 40,494.17
BANCO DE GUATEMALA	150353-1	Q 1,203.00
BANCO DE GUATEMALA	151121-1	Q 762,673.93
TOTAL		Q 4,475,659.28

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



20

NOTA 5: CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO

Personal que al 31 de Diciembre 2025, 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.
SUSPENDIDOS POR EL IGSS		
Jennifer Karina Catalán	79444385	Q 449.00
Jairo Daniel Pérez Martínez	100403557	Q 4,346.88
Henry Geovanny Reyes Reyes	24956961	Q 1,890.29
Rosa Maria Chavarria Orellana	30232392	Q 1,509.22
Juber Gudini Coosemans Pineda	48070238	Q 5,205.85
Lubia Marina Alvarez Enriquez	54599601	Q 191.91
Sindy Maribel Ey	95556257	Q 1,307.10
Maria del Carmen Felipe	15099563	Q 1,690.78
Julio Obispo Agustín Mateo	9882472	Q 313.47
Milvia Marily García García	66010314	Q 4,574.27
Jackelie Rosario Salinas Hernández	106075675	Q 411.48
Dina Lorena Hernández Morales	8068623	Q 92.22
Angel Fernando López Martínez	14814374	Q 190.04
Donald Mark Rodríguez Quiñonez	17917972	Q 184.44
Ingrid Patricia Martínez Alvarez	35294086	Q 92.22
TOTAL		Q 22,449.17

NOTA 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo que se registra en este rubro al 31 de Diciembre de 2025, se integra de la siguiente manera:

(502) 2476-3440

17 calle 06-10. Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



21

DESCRIPCION DE LA CUENTA	MONTO Q.	MONTO Q.
Maquinaria y Equipo		
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 realizaron bajas.	Q 5,036,075.74	
Educacional, Cultural y Recreativo: televisores, proyectores, pizarrones, etc.	Q 234,866.50	
Medico Sanitario y Laboratorio: Este rubro contiene Esfigmómetro, nebulizador, equipo de otorrino laringoscopio, camilla, estetoscopio, y mobiliario y equipo médico mínimo.	Q 15,423.29	
De Transporte, Tracción y Elevación: Contiene Autobús, camionetas agrícolas, lanchón, pick up, motocicletas, camiones etc., se realizó expediente de baja, el cual fue enviado a la Contraloría de Cuentas	Q 4,142,656.04	
De Comunicaciones: contiene fax, aparatos telefónicos, planta telefónica etc,	Q 169,669.48	
De Herramientas	Q 9,835.68	
TOTAL, DE MAQUINARIA Y EQUIPO		Q 9,608,526.73
Tierras y Terrenos: Este rubro contiene dos terrenos uno en Quetzaltenango.	Q 400.00	

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



Otro en Ixcán Playa Grande, El Quiché, de estos bienes las autoridades pueden gestionar un presupuesto o incluir dentro del presupuesto un renglón presupuestario adecuado para la construcción de oficinas en dichos inmuebles.	Q	187,647.85	
TOTAL, DE TERRENOS			Q 188,047.85
Otros Activos Fijos: de este rubro contiene todo lo que no está especificado en los anteriores rubros.			Q 998,887.78
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			Q 10,795,462.36
MENOS DEPRECIACIONES ACUMULADAS			-Q 7,467,304.92
TOTAL, ACTIVOS NETOS			Q 3,328,157.44

22

El saldo de depreciaciones acumuladas para el rubro de propiedad Planta y Equipo, al 31 de Diciembre de 2,025, se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	TOTAL, DEPRECIACIONES Q.
Maquinaria y Equipo de Producción	0.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
Mobiliario y Equipo de Oficina	3,273,728.48
Equipo Médico-Sanitario y de Laboratorio	8,410.96
Equipo Educacional Cultural y Recreativo	130,780.10
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	3,436,328.56
Equipo de Comunicaciones	110,883.94
Herramientas	10,600.13
Otros Activos Fijos	496,572.75
TOTAL	7,467,304.92

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



23

NOTA 7: 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		Q 29,239.23
Cuota Laboral IGSS		Q 37,489.23
Imppto. Sobre la Renta		Q 82,330.31
Timbres y papel sellado		Q 450.00
ACEP		Q 30.00
Montepío		Q 10,477.71
STINC		Q 525.00
Prima de Fianza		Q 250.00
TOTAL, CUENTAS A PAGAR		Q 160,791.48

NOTA 8: PASIVO DIFERIDO A LARGO PLAZO

Descuentos en nóminas, extra-nóminas o depósitos por reintegros de faltantes de bienes y fungibles de exmpleados de la Institución, nombre de exmpleados 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.
Por Reposición de Bienes Faltantes		
Este rubro contiene depósitos en efectivo, descuentos en nóminas o en prestaciones laborales de Exmpleados de INACOP.		
Por reposición de bienes faltantes		Q 8,070.74
CHEQUES ANULADOS POR PRESCRIPCION LABORALES Y OTROS		
José Manuel Martínez Quijada	10359435	Q 4,807.27
Jennifer Karina Catalán	79444385	Q 0.01

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



24

DESCUENTOS EN EL PAGO DE PRESTACIONES LABORALES DE JENNIFER KARINA CATALAN			
Cooperativa de Ahorro y Crédito de los Empleados del INACOP	5215587	Q	3,928.15
Instituto Nacional de Cooperativas	1979086	Q	449.00
Banco de los Trabajadores	970808	Q	11,430.23
DESCUENTO EN PAGO DE PRESTACIONES LABORALES DE CARLA MARITZA MENDEZ	10275916	Q	4,220.00
DEPOSITO MAL REALIZADO A CUENTA QUE NO CORRESPONDE			
Olga Patricia Ramírez Mendoza	40563758	Q	5.24
COMPROMISO DE PAGO POR REINTEGRO, POR PAGO EXTEMPORANEO DE ISR EN LA SAT.			
Olga Patricia Ramírez Mendoza	40563758	-Q	9,981.74
Descontado en prestaciones laborales por faltante de inventarios los cuales ya pagaron pero falta la resolución de baja de la Contraloría de Cuentas.			
Depósito 16924429 y Recibo 63-A2 777376, de la Sra. Sindy Waleska Marroquin.	80998143	Q	174.27
Depósito 2366881, del Sr. Pablo Stuardo Ovalle Chacón .	29196299	Q	290.00
Cheques Anulados por prestaciones del Sr. José Alejandro Godínez Castañon Ch. 25233 y 25234	52390659	-Q	7,256.97
TOTAL		Q	16,136.20

NOTA 9: FONDO DE TERCEROS

En esta cuenta se registran todos los descuentos judiciales ordenados por juez competente, al personal afectado del INACOP.





Instituto Nacional
de Cooperativas -INACOP-

Las cooperativas construyen
un mundo mejor.



25

Nombre	NIT	Monto:	Q.
Edgar Rolando Enriquez Figueroa	3839443	Q	3,412.50
Lorena Sussell Calderón Reyes	42630444	Q	6,333.87
Dina Lorena Hernández Morales	8068623	Q	1,802.60
Jurandyr Fernando Urizar Hernández	43488242	Q	1,043.35
Alvaro Essaú Delgado García	54210410	Q	3,554.25
Suyapa González Sánchez	34988416	Q	10,298.02
Carlos Samuel Castillo Esquit	44465653	Q	26.08
Guillermo Estuardo Barrios Velásquez	17581796	Q	3,498.00
Marvin Estuardo Escobar Pía	42320917	Q	2,513.59
Angel Fernando López Martínez	14814374	Q	37,415.00
Donaldo Albertino Mérida	106761358	Q	2,630.64
TOTAL		Q	72,527.90

Jorge Mario González Hernández
Jefe Sección de Contabilidad

INACOP



MA. Carlos Antonio Ramírez Peralta
Gerente Administrativo y Financiero

INACOP



MSC. Francisco José Pop Ac
Gerente General

INACOP

(502) 2476-3440

17 calle 06-10, Colonia Mariscal, zona 11, Ciudad de Guatemala

www.inacop.gob.gt



INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO

Licenciado
Helmer Leonel Velasquez Herrera
Presidente
INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS
Su Despacho

En relación a la auditoría financiera y de cumplimiento a (el) (la) INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS al 31 de diciembre de 2025, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría.

Nuestro examen no necesariamente revela todas las deficiencias de la estructura del control interno, debido a que está basado en pruebas selectivas de los registros contables y de la información de importancia relativa. Sin embargo, de existir asuntos relacionados a su funcionamiento, pueden ser incluidos en este informe de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.

La responsabilidad de preparar los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones suficientes, recae en los encargados de la entidad, incluyendo los registros contables y controles internos adecuados de conformidad con la naturaleza de la misma.

No observamos ningún asunto importante relacionado con el funcionamiento de la estructura del control interno y su operación, que consideramos deba ser comunicado con este informe.

Guatemala, 11 de mayo de 2026



Atentamente,

EQUIPO DE AUDITORÍA

Área financiera y cumplimiento

Licda. THELMA ELIZABETH SANDOVAL DE LEÓN
AUDITOR

Fecha firma 17/04/2026 12:06:08
Identificador único del documento
usuario (hash)
389051d4523d4d0da90ae4bbe72d02f466a5f332
65ff28b660064c9329a8581e359c9e3f37a10a6c
b69fdc6f5bd6f45e43e345565d30b7fe2af79850
d733b7a

Lic. JULIO AJCÁ GARCÍA
SUPERVISOR

Fecha firma 17/04/2026 12:08:07
Identificador único del documento
usuario (hash)
ab699fe40072acdd776111
17f5782088d4350d9acc30
84703e4e0add4a9161b386
f114e3e7ae9e47b9e6c371
b80459e428aec88ce45ad1
f7b5a966be04a4f9c0

Lic. RIGOBERTO BOROR
COORDINADOR

Fecha firma 17/04/2026 12:07:11
Identificador único del documento
usuario (hash)
2d24a213c0163eb240c6
f539c9906ecff233b568
4549a83d7605d1c77b17
e7dbcdc68919e86ca8d7
19698ef729bd4da4f024
e05aa45a23a3400201e5
a058f0e



INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Licenciado
Helmer Leonel Velasquez Herrera
Presidente
INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS
Su Despacho

Como parte de la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría, para obtener seguridad razonable hemos realizado pruebas de cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, para establecer si la información acerca de la materia controlada de (la) (del) INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS correspondiente al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025, resulta o no conforme, en todos sus aspectos significativos, con los criterios aplicados.

El cumplimiento con los términos de las leyes y regulaciones aplicables, es responsabilidad de la administración, nuestro objetivo es expresar una conclusión sobre el cumplimiento general con tales leyes y regulaciones.

Conclusión

Consideramos que la información acerca de la materia controlada de la entidad auditada resulta conforme, en todos sus aspectos significativos, con los criterios aplicados.

Guatemala, 11 de mayo de 2026



Atentamente.

EQUIPO DE AUDITORÍA

Área financiera y cumplimiento

Licda. THELMA ELIZABETH SANDOVAL DE LEÓN
AUDITOR

Fecha firma 17/04/2026 12:06:08
Identificador único del documento
usuario (hash)
389051d4523d4d0da90ae4bbe72d02f466a5f332
65ff28b660064c9329a8581e359c9e3f37a10a6c
b69fdc6f5bd6f45e43e345565d30b7fe2af79850
d733b7a

Lic. RIGOBERTO BOROR
COORDINADOR

Fecha firma 17/04/2026 12:07:11
Identificador único del documento
usuario (hash)
2d24a213c0163eb240c6
f539c9906ecff233b568
4549a83d7605d1c77b17
e7dbcdc68919e86ca8d7
19698ef729bd4da4f024
e05aa45a23a3400201e5
a058f0e

Lic. JULIO AJCÁ GARCÍA
SUPERVISOR

Fecha firma 17/04/2026 12:08:07
Identificador único del documento
usuario (hash)
ab699fe40072acdd776111
17f5782088d4350d9acc30
84703e4e0add4a9161b386
f114e3e7ae9e47b9e6c371
b80459e428aec88ce45ad1
f7b5a966be04a4f9c0



Acciones Preventivas

Durante el desarrollo de la auditoría, fue considerado el enfoque preventivo, el cual permite fortalecer el sistema de control interno de la entidad, así como prevenir que ocurran eventos que afecten los objetivos institucionales.

El enfoque preventivo, está contemplado en las Normas Generales y Técnicas de Control Interno Gubernamental, aprobadas mediante el Acuerdo Número A-039-2023 del Contralor General de Cuentas; promueve la buena gobernanza con el objeto de construir confianza en las instituciones públicas.

La metodología utilizada para la aplicación del enfoque preventivo, fue realizada a través de la emisión de oficios, dirigidos a funcionarios y empleados de la entidad, en los cuales se incluyeron “Acciones Preventivas”, orientadas a corregir de manera oportuna los aspectos observados durante el proceso de la ejecución de la auditoría, las cuales se detallan a continuación:

No.	No. De Oficio	Fecha	Norma de Control Interno relacionada	Acción Preventiva	Estado de la Acción
1	DAS-09-CC-AP-OF-001-2025	24/11/2025	Norma No. 1 Aplicación General a la Administración de las Entidades, 1.1 Filosofía de Control Interno. 1.1.2 Estructura de Control Interno. Norma No. 4. Aplicables a la Información y Comunicación, 4.2 Documentos de Respaldo.	Falta de publicación de documentos de los eventos en el portal de Guatecompras	Atendida
2	DAS-09-CC-AP-OF-002-2025	25/11/2025	Norma No. 6 Aplicables al Sistema Presupuestario, 6.6 Control de la Ejecución Presupuestaria.	Variación en ejecución presupuestaria de ingresos sin ajustar.	Atendida
3	DAS-09-CC-AP-OF-003-2025	25/11/2025	Norma No. 3 Aplicables a las Actividades de Control, 3.1. d) Medidas correctivas pertinentes y oportunas sobre las actividades de control.	Falta de firmas en documentos de soporte	Atendida
4	DAS-09-CC-AP-OF-004-2026	20/02/2026	Norma No. 3 Aplicables a las Actividades de Control, 3.1. b) Establecer Procedimientos.	Falta de actualización de manuales de procedimiento.	Atendida
5	DAS-09-CC-AP-OF-005-2026	5/03/2026	Norma No. 1 Aplicación General a la Administración de las Entidades, 1.1 Filosofía de Control Interno, 1.1.2 Estructura de Control Interno. Norma 2. Aplicables a la	Incumplimiento a normativo interno	Atendida



			Administración de Personal, 2.3. a) Establecer Normas, Directrices y Procedimientos de Administración de Personal.		
--	--	--	--	--	--

Se formuló un total de cinco (5) acciones preventivas, quedando atendidas por los responsables de la entidad.

Gestiones atendidas durante la auditoría

Se realizó el análisis del expediente según gestión número No. 1108653 de fecha 28 de enero del 2026, relacionado a denuncia sobre: Devolución de rótulo de STINC, reintegro del monto de las sanciones pagadas por INACOP, reinstalaciones de personal injustamente despedidos; conclusión de los procesos por denuncias originadas por hallazgos detectados por la Contraloría General de Cuentas, por compra de bienes computadoras o remodelaciones realizadas y pago de prestaciones laborales e indemnizaciones en el tiempo legal establecido por el código de trabajo.

Para lo cual se determinó lo siguiente:

1. El rótulo no fue adquirido con fondos públicos de la entidad.
2. La entidad durante los años 2024 y 2025, no ha realizado pagos de multas y/o sanciones impuestas, debido a que los procesos aún no han finalizado.
3. Por la compra de bienes de computadoras por la entidad, se realizó Auditoría de cumplimiento con nivel de seguridad limitada por el período comprendido del 01 de enero 2020 al 31 de agosto 2024, según nombramientos: Das-09-0006-2025 de fecha 22 de abril de 2025, Nombramiento DAS-09-0045-2025 de fecha 22 de septiembre del 2025.
4. Remodelaciones, se realizó auditoría por parte de la Direccion de Auditoría a Obra Pública y Gestión Ambiental, según nombramiento DAS-11-0008-2024 de fecha 22/04/2024, período comprendido del 31 de enero de 2023 al 19 de septiembre 2024.
5. Pago de prestaciones laborales e indemnizaciones, se determinó que el Instituto Nacional de Cooperativas, ha cumplido con los pagos respectivos, según lo establecido en la normativa legal vigente.



10. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES

Se dio seguimiento a las recomendaciones de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2024, con el objeto de verificar su cumplimiento por parte de las personas responsables, estableciéndose que fueron cumplidas.

11. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

No.	NOMBRE	CARGO	PERÍODO
1	HELMER LEONEL VELASQUEZ HERRERA	PRESIDENTE	01/01/2025 - 31/12/2025
2	FRANCISCO POP AC	GERENTE GENERAL Y SECRETARIO DE JUNTA DIRECTIVA	01/01/2025 - 31/12/2025



RESUMEN INFORME AUDITORÍA

ENTIDAD:	INSTITUTO NACIONAL DE COOPERATIVAS
NOMBRAMIENTO(S):	DAS-09-0042-2025
TIPO DE AUDITORÍA:	AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO (ENTIDAD)
PERÍODO DE AUDITORÍA:	01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

TEMA DE AUDITORÍA

Opinar sobre la razonabilidad de los estados financieros: Balance General al 31 de diciembre de 2025 y Estado de Resultados correspondiente al ejercicio fiscal del 1 de enero al 31 de diciembre de 2025.

RESULTADOS

Como resultado de la auditoría realizada, no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como hallazgos.

