Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos al 31 de diciembre de 2020

Lic. Leopoldo Regino Zacarías
Director Financiero
Federación Nacional de Futbol

FEDERACIÓN NACIONAL DE FÚTBOL DE GUATEMALA

Dirección Financiera

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2020

INGRESOS

La estructura presupuestaria para la ejecución de los ingresos percibos por esta institución, en sus distintas fuentes de financiamiento fue programada con base a los recursos manifestados en el Manual de Clasificación Presupuestaria, los cuales al mes de diciembre de 2020 reflejan la siguiente ejecución:

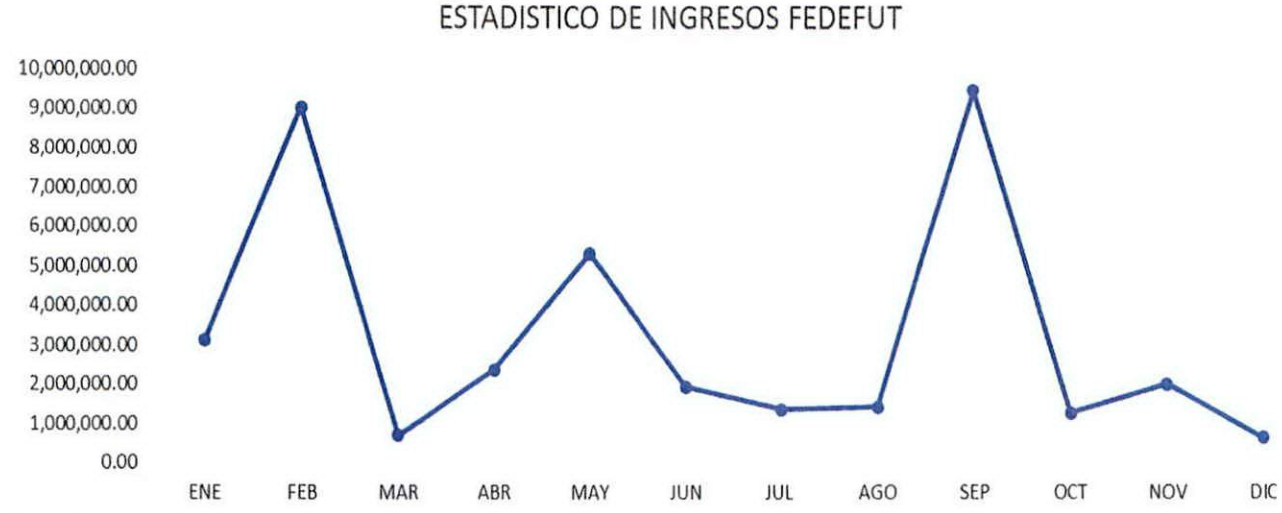
Cuadro No. 1
Reporte de Ingresos al 31 de diciembre de 2020

No. De Recurso	Descripción de Recurso	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
11120	Derechos de Inscripción, Examen y Matrícula	**406,851.20**	40,350.00	48,750.00	27,151.20	0.00	3,000.00	7,500.00	30,000.00	31,350.00	38,500.00	34,600.00	71,850.00	73,800.00
11290	Tasas y Licencias Varias	**580,325.00**	137,317.00	21,092.00	24,492.00	0.00	0.00	0.00	4,425.00	153,818.75	138,620.25	46,080.00	35,855.00	18,625.00
11990	Otros Ingresos no Tributarios	**13,747,722.39**	2,128,234.65	2,608,975.29	268,023.80	1,938,901.34	230,833.34	1,467,478.84	816,959.39	797,165.92	1,227,099.30	826,241.34	1,412,205.68	25,603.50
15100	Intereses	**196,235.68**	34,973.60	18,106.73	21,043.69	14,959.96	12,873.26	15,570.25	15,456.56	14,168.28	14,787.81	18,379.82	15,915.72	0.00
16220	De Entidades Descentralizadas y Autónomas	**5,230,166.09**	652,490.35	375,527.17	354,127.17	418,327.17	438,099.11	441,093.35	479,743.53	418,636.51	340,786.14	340,786.14	465,079.82	505,469.63
16420	De Organismos e Instituciones Internacionales	**18,452,722.94**	144,005.44	5,957,703.50	0.00	0.00	4,625,934.00	0.00	0.00	0.00	7,725,080.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS		**38,614,023.30**	**3,137,371.04**	**9,030,154.69**	**694,837.86**	**2,372,188.47**	**5,310,739.71**	**1,931,642.44**	**1,346,584.48**	**1,415,139.46**	**9,484,873.50**	**1,266,087.30**	**2,000,906.22**	**623,498.13**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

El comportamiento de los ingresos que se aprecia en la gráfica No. 1, que abajo se representa, refleja que en los meses de febrero, mayo y septiembre es donde mayor captación de ingresos se ha obtenido principalmente por las Donaciones recibidas de FIFA y CONCACAF, para el mes de marzo la recaudación de ingresos se reduce considerablemente debido a la pandemia provocada por el COVID-19 y en los meses subsiguientes se ve los efectos financieros reduciéndose el flujo de ingresos en los diferentes rubros.

Gráfica No. 1
Ingresos al 31 de diciembre de 2020



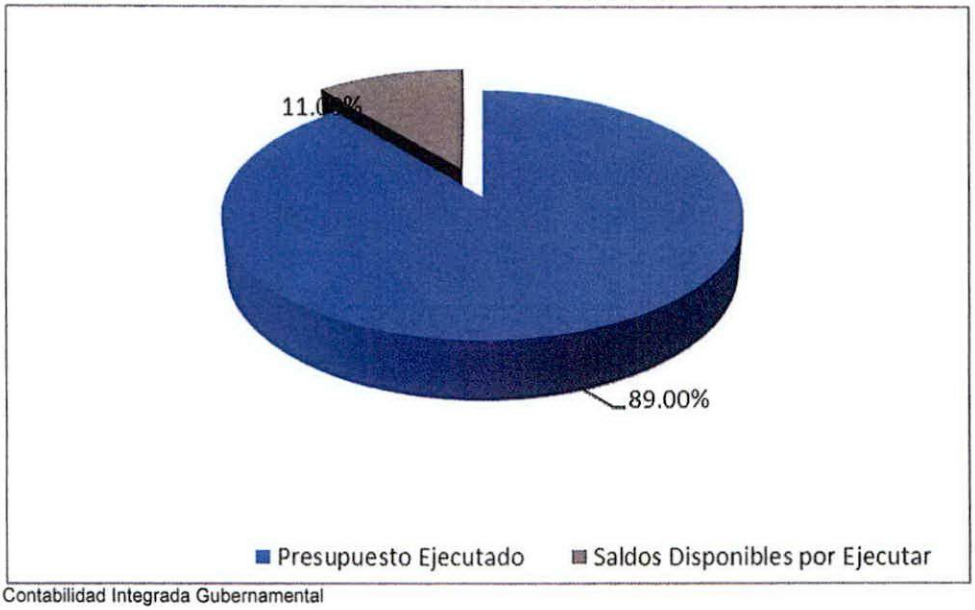
Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO FISCAL 2020

El uso de las asignaciones presupuestarias está enfocado para la atención y el desarrollo de los programas técnicos y para promover el deporte del Fútbol en cualquiera de sus formas en todo el territorio de Guatemala, así como incentivar la práctica de este deporte a escala nacional y con ello fomentar cada vez más el deporte del fútbol en Guatemala, cumpliendo con las normativas aplicables.

La Federación Nacional de Fútbol de Guatemala posee una asignación presupuestaria que asciende a la cantidad de **Q.46,500,000.00**; al 31 de diciembre existe la ejecución financiera y presupuestaria es de **Q.41,385,715.38**, lo que representa un **89.00%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica;

Gráfica No. 2
Ejecución presupuestaria acumulada
al 31 de diciembre de 2020



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

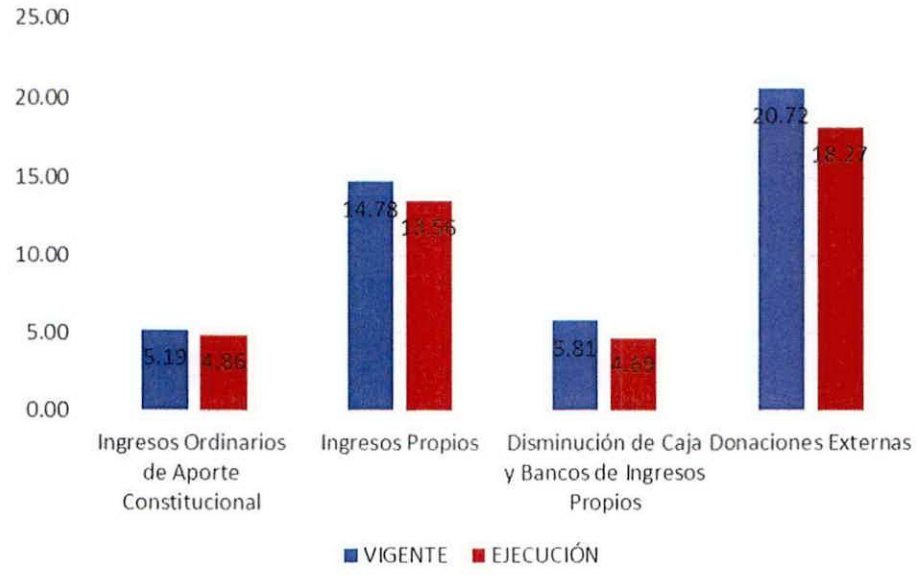
En el siguiente cuadro se detalla la ejecución presupuestaria por fuente de financiamiento, con sus correspondientes porcentajes de ejecución. Todos los gastos fueron ejecutados conforme al comportamiento mensual de los ingresos, clasificados de la siguiente manera:

Cuadro No.2
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
al 31 de diciembre de 2020

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	5,191,717.00	4,862,736.69	328,980.31	93.66%
31	Ingresos Propios	14,774,595.00	13,560,165.19	1,214,429.81	91.78%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	5,809,659.00	4,689,039.07	1,120,619.93	80.71%
61	Donaciones Externas	20,724,029.00	18,273,774.43	2,450,254.57	88.18%
	TOTAL GENERAL	**46,500,000.00**	**41,385,715.38**	**5,114,284.62**	**89.00%**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Gráfica No.3
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
al 31 de diciembre de 2020, (En millones de Quetzales)



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Fuente de Financiamiento 22, Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional:

Considerando que los fondos registrados en la presente fuente de financiamiento provienen de aportes de la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala CDAG, según el Decreto 76-97 Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y el Deporte, los cuales deben estar distribuidos de la siguiente manera: 50% como mínimo para la Promoción Deportiva a nivel nacional; 30% para Atención y Desarrollo de Programas Técnicos y 20% para gastos administrativos y de funcionamiento; también se incluye en esta fuente, el aporte del Comité Olímpico Guatemalteco COG; al mes de diciembre de 2020 alcanzó una ejecución de Q.4,862,736.69 equivalente al **93.66%** del presupuesto vigente, integrado de la siguiente forma:

Para los gastos de **promoción deportiva a nivel nacional,** al mes de diciembre de 2020, la ejecución ascendió a la cantidad de Q.3,945,530.41 el cual corresponde a pago de honorarios, nómina y cuotas patronales del personal que presta sus servicios en las áreas sustantivas de esta institución, así como la alimentación y transporte de los seleccionados nacionales y asignaciones a las Asociaciones Deportivas Departamentales de Fútbol. Para los **gastos de atención y desarrollo de programas**

técnicos la ejecución fue de Q.675,405.19 la cual corresponde al pago de nómina y cuotas patronales y para **gastos administrativos y de funcionamiento** la cantidad de Q.241,801.09 que se integra por la compra de mobiliario, papelería y útiles, pago de servicios de energía eléctrica y mantenimiento de vehículos de la Fedefut.

INTEGRACIÓN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 22 "INGRESOS ORDINARIOS DE APORTE CONSTITUCIONAL"

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	PERSONAL PERMANENTE	1,790,350.00
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	8,250.00
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	59,500.00
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	1,098,082.78
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	209,205.03
052	APORTE PATRONAL AL INTECAP	19,606.84
071	AGUINALDO	163,296.72
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	154,462.56
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	94,960.21
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	19,915.00
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	7,965.00
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	13,300.00
186	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	350.00
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	246.26
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	450.00
199	OTROS SERVICIOS	2,700.00
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	104,344.96
219	OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS	152.05
232	ACABADOS TEXTILES	152.50
233	PRENDAS DE VESTIR	12,600.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	3,208.50
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	580.00
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	448.95
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	88.90
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	71.04
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	1,916.83
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	58,235.37
263	ABONOS Y FERTILIZANTES	87.60
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	3,793.25
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	201.85
271	PRODUCTOS DE ARCILLA	339.65
272	PRODUCTOS DE VIDRIO	82.00
274	CEMENTO	161.70

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	460.31
286	HERRAMIENTAS MENORES	74.81
291	ÚTILES DE OFICINA	550.00
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	1,350.40
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	2,260.56
296	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	70.75
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	4,627.61
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	229.90
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,503.80
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	38,334.90
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	29,770.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	4,561.60
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	949,836.50
	TOTAL FUENTE DE FINANCIAMEINTO 22	4,862,736.69

Fuente de Financiamiento 31, Ingresos Propios:

Es el presupuesto financiado a través de recursos propios y se generó por el cobro de derechos de inscripción, exámenes y matrículas, tasas y licencias varias, porcentajes de boletería, patrocinios, derechos de transmisión televisivos y radiales y Otros ingresos no tributarios, alcanzando una ejecución de Q.13,560,165.19 equivalente al **91.78%** del presupuesto vigente, los cuales fueron utilizados conforme el comportamiento de la recaudación de ingresos.

INTEGRACIÓN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31 "INGRESOS PROPIOS"

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	PERSONAL PERMANENTE	6,558,161.62
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	73,281.45
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	192,032.60
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	3,008,778.40
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	762,854.68
052	APORTE PATRONAL AL INTECAP	72,088.03
071	AGUINALDO	601,014.75
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	536,681.07
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	124,006.59
113	TELEFONÍA	101,071.89
114	CORREOS Y TELÉGRAFOS	655.28
115	EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	1,200.00

Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
121	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	2,050.20
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	43,262.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	61,490.00
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	2,105.27
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	61,690.28
142	FLETES	11,356.00
143	ALMACENAJE	26,695.22
153	ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	87,175.00
155	ARRENDAMIENTO DE MEDIOS DE TRANSPORTE	838.00
156	ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO	51,188.48
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	3,000.00
162	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	2,375.00
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	15,804.54
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	557.00
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	12,250.00
186	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	980.00
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	8,181.91
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	801.19
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	47,348.20
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	188,001.57
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	108,824.40
199	OTROS SERVICIOS	249,743.35
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	29,399.39
214	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	375.00
232	ACABADOS TEXTILES	2,306.99
233	PRENDAS DE VESTIR	19,820.00
239	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	1,500.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	168.95
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	290.00
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	306.95
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	371.04
247	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	2,097.00
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	457.51
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	383.10
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	88.66
263	ABONOS Y FERTILIZANTES	65.00

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
264	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES	38.00
266	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	28.85
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	10,586.90
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	4,707.85
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	252.64
274	CEMENTO	79.50
275	PRODUCTOS DE CEMENTO, PÓMEZ, ASBESTO Y YESO	615.25
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	300.69
284	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	165.00
286	HERRAMIENTAS MENORES	1,973.11
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	3,250.99
291	ÚTILES DE OFICINA	4,518.25
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	256.44
293	ÚTILES EDUCACIONALES Y CULTURALES	7,299.00
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	1,548.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	1,881.00
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	3,936.89
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	3,770.21
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	273.49
324	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	435.00
326	EQUIPO PARA COMUNICACIONES	4,014.85
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	20,660.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	1,387.95
413	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	109,140.49
415	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	24,129.28
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	279,742.00
	TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31	**13,560,165.19**

Fuente de Financiamiento 32, Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios:

El presupuesto para la presente fuente de financiamiento proviene de los saldos de caja del ejercicio anterior y al 31 de diciembre 2020, fueron ejecutados gastos por un total de Q.4,689,039.07 equivalente al **80.71%** del presupuesto asignado a esta fuente.

INTEGRACIÓN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 32 "DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS"

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	PERSONAL PERMANENTE	732,091.96
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	7,221.78
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	21,862.94
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	288,296.80
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	70,507.60
052	APORTE PATRONAL AL INTECAP	6,623.50
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	56,850.63
112	AGUA	33,034.49
113	TELEFONÍA	57,109.98
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	53,352.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	5,200.00
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	74,151.68
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	93,756.32
155	ARRENDAMIENTO DE MEDIOS DE TRANSPORTE	945.00
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	700.00
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	19,565.00
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	13,850.00
174	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES	12,800.00
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	246,000.00
185	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	225,959.01
187	SERVICIOS POR ACTUACIONES ARTÍSTICAS Y DEPORTIVAS	268,657.47
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	1,192,645.16
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	47,404.34
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	12,100.00
199	OTROS SERVICIOS	111,000.00
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	289,589.60
233	PRENDAS DE VESTIR	70,030.00
239	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	14,000.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	17,393.60
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	24,743.92
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	11,389.60
253	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	4,200.00
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	431.00
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	90,718.95
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	15,000.00
264	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES	860.00
266	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	28,588.25
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	15,819.04

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	13,968.31
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	342.30
291	ÚTILES DE OFICINA	37,212.52
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	21,950.50
293	ÚTILES EDUCACIONALES Y CULTURALES	1,173.24
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	7,650.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	9,227.08
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELECTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	957.00
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	195.50
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	4,229.00
323	MOBILIARIO Y EQUIPO MÉDICO-SANITARIO Y DE LABORATORIO	660.00
324	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	1,950.00
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	63,330.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	26,155.00
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	221,149.00
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	44,440.00
	TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 32	4,689,039.07

Fuente de Financiamiento 61, Donaciones Externas:

El presupuesto de la fuente de financiamiento 61, es financiado a través de los aportes económicos de FIFA y CONCACAF, al 31 de diciembre 2020 alcanzo una ejecución de Q.18,273,774.43 equivalente al **88.18%** del presupuesto vigente.

INTEGRACIÓN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 "DONACIONES EXTERNAS"

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
081	PERSONAL ADMINISTRATIVO, TÉCNICO, PROFESIONAL Y OPERATIVO	3,184,566.79
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	5,000.00
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	1,447,359.91
142	FLETES	4,485.00
151	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES	295,174.80
171	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	231,675.00
174	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES	56,012.72
176	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS OBRAS E INSTALACIONES	102,094.80
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	533,608.06
183	SERVICIOS JURÍDICOS	365,000.00

INTEGRACIÓN FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 "DONACIONES EXTERNAS"

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
184	SERVICIOS ECONÓMICOS, FINANCIEROS, CONTABLES Y DE AUDITORÍA	60,000.00
188	SERVICIOS DE INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	15,200.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	7,248,734.89
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	22.00
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	204,580.07
199	OTROS SERVICIOS	49,992.50
214	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	2,484.00
223	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	7,924.00
233	PRENDAS DE VESTIR	20,000.00
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	88,500.00
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	3,451.50
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	3,061.00
274	CEMENTO	12,600.00
275	PRODUCTOS DE CEMENTO, PÓMEZ, ASBESTO Y YESO	37,137.50
281	PRODUCTOS SIDERÚRGICOS	22,919.21
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	216.00
284	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	46,624.00
286	HERRAMIENTAS MENORES	190.00
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	44,950.00
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	122,560.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	2,720.00
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,890.00
323	MOBILIARIO Y EQUIPO MÉDICO-SANITARIO Y DE LABORATORIO	15,445.00
324	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	214,287.50
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	39,299.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	212,040.00
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	335,902.94
435	TRANSFERENCIAS A OTRAS INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	1,545,016.00
437	TRANSFERENCIAS A EMPRESAS PRIVADAS	185,401.92
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	1,505,648.32

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 18,273,774.43

El siguiente cuadro manifiesta la ejecución presupuestaria de esta institución a nivel de grupos de gasto conforme al Manual de Clasificación Presupuestaria.

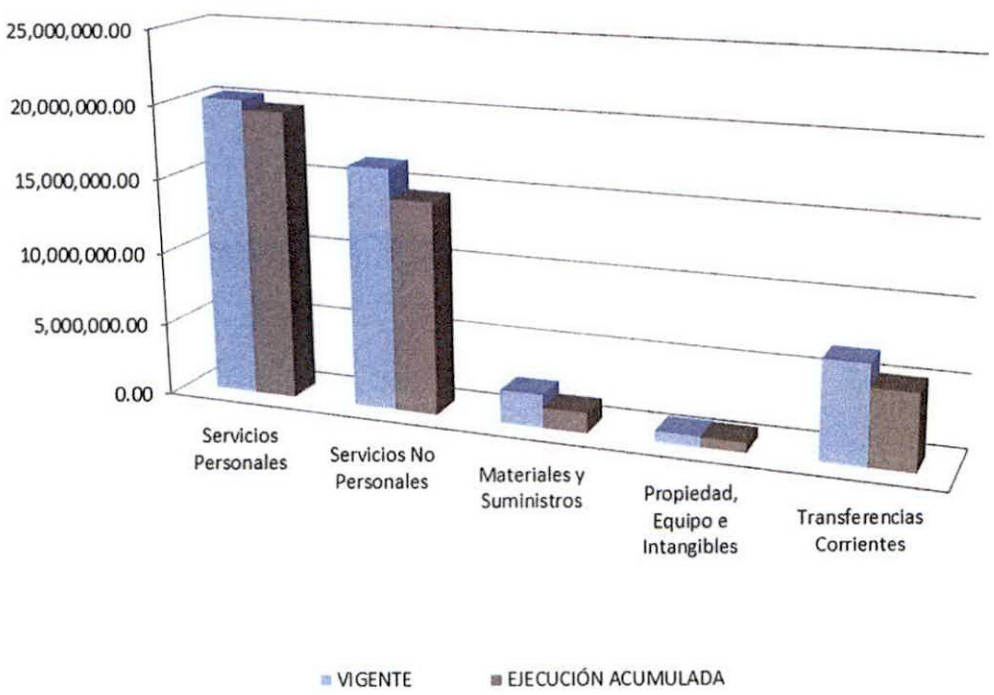
Cuadro No. 3
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Grupos de Gasto
al 31 de diciembre de 2020

GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
000	Servicios Personales	20,260,424.00	19,618,817.90	641,606.10	96.83%
100	Servicios No Personales	16,467,545.00	14,496,558.67	1,970,986.33	88.03%
200	Materiales y Suministros	2,285,303.00	1,393,372.56	891,930.44	60.97%
300	Propiedad, Equipo e Intangibles	737,488.00	676,559.80	60,928.20	91.74%
400	Transferencias Corrientes	6,749,240.00	5,200,406.45	1,548,833.55	77.05%
	Total general	**46,500,000.00**	**41,385,715.38**	**5,114,284.62**	**89.00%**

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

A continuación, se presenta una gráfica que representa la ejecución presupuestaria por grupo de gasto detallando los límites de ejecución:

Gráfica No.4
Ejecución del Presupuesto por Grupos de Gasto
al 31 de diciembre de 2020



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipos de gasto fue ejecutada al 31 de diciembre de 2020, la cantidad de Q.40,709,155.58 en gastos de funcionamiento, lo que equivale al **88.96%** y la cantidad de Q.676,559.80 en gastos de inversión, lo que equivale al **91.74%** del presupuesto de inversión vigente de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala correspondiente al ejercicio fiscal 2020.

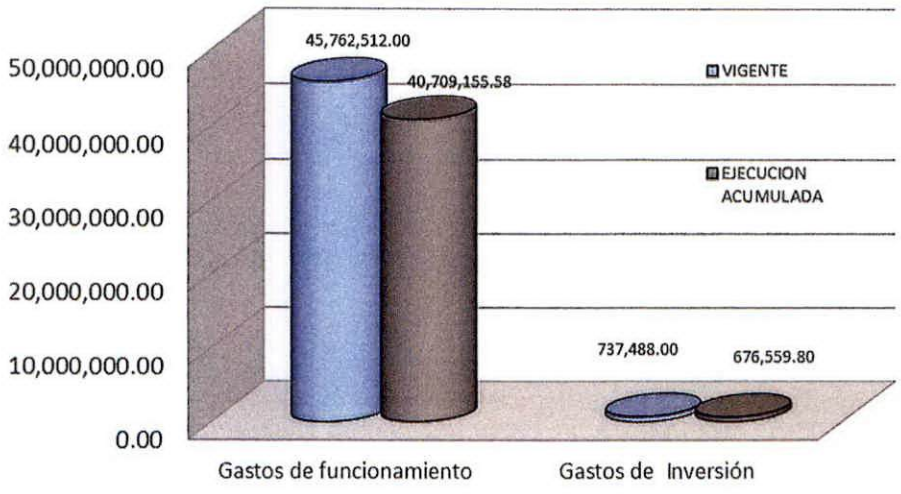
Con el objeto de facilitar la interpretación de la ejecución por tipos de gasto y fuentes de financiamiento, en el siguiente cuadro se detallan los montos ejecutados y sus destinos hacia el funcionamiento e inversión de esta institución.

Cuadro No. 4
Ejecutado por Tipos de Gasto y Fuentes de Financiamiento
al 31 de diciembre de 2020

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	Total Institución (10+20)	46,500,000.00	41,385,715.38	5,114,284.62	89.00%
10	**Gastos de funcionamiento**	**45,762,512.00**	**40,709,155.58**	**5,053,356.42**	**88.96%**
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	5,114,870.00	4,790,070.19	324,799.81	93.65%
31	Ingresos Propios	14,746,135.00	13,533,667.39	1,212,467.61	91.78%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	5,699,505.00	4,592,715.07	1,106,789.93	80.58%
61	Donaciones Externas	20,202,002.00	17,792,702.93	2,409,299.07	88.07%
20	**Inversión**	**737,488.00**	**676,559.80**	**60,928.20**	**91.74%**
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	76,847.00	72,666.50	4,180.50	94.56%
31	Ingresos Propios	28,460.00	26,497.80	1,962.20	93.11%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	110,154.00	96,324.00	13,830.00	87.44%
61	Donaciones Externas	522,027.00	481,071.50	40,955.50	92.15%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Gráfica No.5
Ejecución del Presupuesto Acumulado en Funcionamiento e Inversión
al 31 de diciembre de 2020



La estructura presupuestaria programada para la ejecución de los fondos de esta Federación para el ejercicio fiscal 2020, está clasificada por actividades, que detallan y facilitan la interpretación del destino de los recursos hacia la iniciación, formación y especialización de los atletas federados, gastos de administración y capacitación, y sobre los aportes que son efectuados a las Asociaciones Deportivas Departamentales de fútbol afiliadas.

Cuadro No. 5
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Actividad
al 31 de diciembre de 2020

PRO	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% EJECUCION
	TOTAL ENTIDAD	70,000,000.00	46,500,000.00	41,385,715.38	5,114,284.62	89.00%
11	**ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS**	**67,797,760.00**	**40,892,760.00**	**37,155,372.64**	**3,737,387.36**	**90.86%**
1	Dirección y Coordinación	34,133,171.00	13,113,397.00	12,008,107.73	1,105,289.27	91.57%
2	Servicios de Atención a Atletas Federados	33,664,589.00	27,779,363.00	25,147,264.91	2,632,098.09	90.52%
99	**PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS**	**2,202,240.00**	**5,607,240.00**	**4,230,342.74**	**1,376,897.26**	**75.44%**
1	Transferencias Corrientes	2,202,240.00	5,607,240.00	4,230,342.74	1,376,897.26	75.44%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental

Considerando la necesidad de reflejar la ejecución de las metas físicas programadas por esta institución, comparando la ejecución presupuestaria, a continuación, se presenta el comparativo de la ejecución física y financiera a nivel de actividad.

Cuadro No. 6
Ejecución de Metas Institucionales Realizadas
al 31 de diciembre de 2020

PG	AC	NIVEL	PRODUCTO Y SUBPRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO FISICO			PROMEDIO DE EJECUCIÓN	PRESUPUESTO FINANCIERO		
					VIGENTE	EJECUCION	%		VIGENTE	EJECUCION	%
11			**ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS**								
	001		Dirección y Coordinación						13,113,397.00	12,008,107.73	91.57
		1	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	1	100.00				
		2	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	1	100.00				
			Promedio de ejecución física por actividad					100.00			
	002		Servicios de Atención a Atletas Federados						27,779,363.00	25,147,264.91	90.52
		1	Atletas Federados Atendidos	PERSONA	8,657	5,071	58.58				
		4	Atletas Federados de 6 a 13 años dentro del Proceso de Masificación e Iniciación del Futbol.	PERSONA	2,007	1,865	92.92				
		5	Atletas Federados de 14 a 17 años dentro del Proceso de Desarrollo y Perfeccionamiento del Fútbol.	PERSONA	2,817	2,434	86.40				
		6	Atletas Federados dentro del Proceso de Especialización y Alto Rendimiento del Fútbol.	PERSONA	3,833	3,317	86.54				
			Promedio de ejecución física por actividad					81.11			
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		17,316	12,689		92.27			
			Total 11 ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS						40,892,760.00	37,155,372.64	90.86
			Promedio ponderado de ejecución física a nivel Institucional:		17,316	12,689		87.17	40,892,760.00		

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental