



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

20

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1369-2023/cg

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO -CAU-
SECRETARÍA GENERAL
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEPCIÓN VENTANILLA

RECEPCIÓN
06 SEP 2023

Hora: 09:30 Firma:

Registro Único de Expediente: 2023-100105

Licenciado
Edwin Oswaldo Martínez Cameros
Ministro de Finanzas Públicas
Su Despacho

Señor Ministro:

Por este medio me dirijo a usted para trasladar los informes enfocados al detalle de la ejecución de los **Clasificadores Temáticos** al 31 de agosto de 2023, adjuntos a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 17 Quáter, del Decreto 13-2013 "Reformas al Decreto Número 101-97 del Congreso de la República, Ley Orgánica del Presupuesto", el cual manifiesta que los sujetos obligados a la disposición de la presente ley, deberán reportar la información cuatrimestral de mérito al Ministerio de Finanzas Públicas.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,

Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1370-2023/cg

Señor Contralor General de Cuentas
Dr. Frank Helmuth Bode Fuentes
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho



Señor Contralor:

Por este medio me dirijo a usted para hacer de su conocimiento el comportamiento físico y presupuestario, según detalles manifestados en el Informe de Ejecución Física y Presupuestaria al 31 de agosto de 2023, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 54-2022, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, el cual manifiesta que debe de ser entregado el informe cuatrimestral de mérito, en un plazo que no exceda de (20) días después de finalizado dicho período.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,


Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1371-2023/cg

Licenciada
Clara Luz Hernández
Directora de Contabilidad del Estado
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO -CAU-
SECRETARÍA GENERAL
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEPCIÓN VENTANILLA

RECEPCIONADO
05 SEP 2023

Hora: 8:55 Firma: _____
Registro Único de Expediente: _____

2023-65823

Señora Directora:

Por este medio me dirijo a usted para hacer de su conocimiento el comportamiento físico y presupuestario, según detalles manifestados en el Informe de Ejecución Física y Presupuestaria al 31 de agosto de 2023, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 54-2022, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, el cual manifiesta que debe de ser entregado el informe cuatrimestral de mérito, en un plazo que no exceda de (20) días después de finalizado dicho período.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,

Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

18

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1372-2023/cg

Licenciado
Edwin Oswaldo Martínez Cameros
Ministro de Finanzas Públicas
Su Despacho

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO -CAU-
SECRETARÍA GENERAL
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEPCIÓN VENTANILLA

RECEPCIÓN
06 SEP 2023

Hora: 09:20 Firma:
Registro Único de Expediente: 2023-000192

Señor Ministro:

Por este medio me dirijo a usted para hacer de su conocimiento el comportamiento físico y presupuestario, según detalles manifestados en el Informe de Ejecución Física y Presupuestaria al 31 de agosto de 2023, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 54-2022, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, el cual manifiesta que debe de ser entregado el informe cuatrimestral de mérito, en un plazo que no exceda de (20) días después de finalizado dicho período.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,


Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

47

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1373-2023/cg

AUDITORÍA INTERNA



06 SEP 2023

RECIBIDO

FIRMA:

HORA:

9:09am

Licenciada
Alicia del Carmen Martínez de Manchame
Auditoría Interna
Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala
Su Despacho

Licenciada Martínez:

Por este medio me dirijo a usted para hacer entrega del informe de ejecución física y presupuestaria al segundo cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023, así como copia de los informes de la integración de la ejecución del 20%, 30% y 50% de mayo a agosto 2023.

Cabe mencionar que dicho informe es detallado a nivel de los porcentajes de 20, 30, 50 que hace mención el artículo 132 del Decreto 76-97, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y el Deporte.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,

Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1374-2023/cg

Señora Presidenta
Licda. Shirley Joanna Rivera Zaldaña
Congreso de la República de Guatemala
Su Despacho



Licenciada Rivera:

Por este medio me dirijo a usted para hacer de su conocimiento el comportamiento físico y presupuestario, según detalles manifestados en el Informe de Ejecución Física y Presupuestaria al 31 de agosto de 2023, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 54-2022, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2023, el cual manifiesta que debe de ser entregado el informe cuatrimestral de mérito, en un plazo que no exceda de (20) días después de finalizado dicho período.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,


Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol

31434



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

35

Guatemala, 04 de septiembre de 2023
FNFG-DF-1375-2023/cg

Licenciada
Marta María Ríos Gutiérrez
Dirección Técnica del Presupuesto
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECIBIDO

06 SEP 2023

Firma:  Hora: 9:20
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Licenciada Ríos:

Por este medio me dirijo a usted para hacer de su conocimiento el comportamiento físico y presupuestario de esta institución, para lo cual se adjuntan los reportes **IGRC**, generados en el Sistema de Contabilidad Integrada SICOIN, y el Informe de Ejecución Presupuestaria elaborado por esta institución, ambos al 31 de agosto del año 2023.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 38 Acuerdo Gubernativo 540-2013, Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, el cual manifiesta en su inciso e) que debe de ser entregado el informe de mérito después de finalizado cada cuatrimestre.

Anticipadamente agradezco su atención y aprovecho la oportunidad para suscribirme de usted.

Atentamente,


Lic. William Fredy Martínez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol



Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos Del 01 de enero al 31 de agosto de 2023




Lic. Carlos Enrique López Gutiérrez
Director Financiero
Federación Nacional de Fútbol



Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

FEDERACIÓN NACIONAL DE FÚTBOL DE GUATEMALA

**Dirección
Financiera**



Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO 2023

INGRESOS

La estructura presupuestaria para la ejecución de los ingresos percibidos 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 agosto de 2023 reflejan la siguiente ejecución:

Cuadro No. 1
Reporte de Ingresos del 01 de enero al 31 de agosto de 2023
Cifras en quetzales

| No. De Recurso | Descripción de Recurso | TOTAL | ENE | FEB | MAR | ABR | MAY | JUN | JUL | AGO |
|-----------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 11120 | Derechos de inscripción, Examen y Matriculación | 333,103.80 | 19,850.00 | 16,700.00 | 26,000.00 | 18,900.00 | 7,800.00 | 72,350.00 | 121,251.00 | 50,252.80 |
| 11290 | Tasas y Licencias Varias | 765,414.75 | 118,927.25 | 37,737.00 | 65,299.00 | 17,430.00 | 9,500.00 | 32,220.00 | 387,884.25 | 96,417.25 |
| 11990 | Otros Ingresos no Tributarios | 16,772,404.08 | 213,648.60 | 4,213,326.11 | 2,051,179.60 | 2,397,446.17 | 1,302,464.56 | 648,655.37 | 1,384,318.32 | 4,561,365.35 |
| 15100 | Intereses | 62,478.86 | 6,914.19 | 14,070.80 | 11,478.70 | 11,791.79 | 8,322.52 | 3,704.45 | 6,146.41 | 50.00 |
| 16220 | De Entidades Descentralizadas y Autónomas | 3,723,776.71 | 546,492.58 | 476,416.77 | 443,662.01 | 419,662.01 | 419,662.01 | 489,474.28 | 514,745.04 | 413,662.01 |
| 16420 | De Organismos e Instituciones Internacionales | 20,012,161.01 | 10,206,518.00 | 98,038.25 | 235,636.43 | 1,006,239.87 | 1,170,334.50 | 0.00 | 1,396,523.96 | 5,898,870.00 |
| 25220 | De Organismos e Instituciones Regionales | 5,633,484.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5,633,484.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL INGRESOS | | 47,302,823.63 | 11,112,350.62 | 4,856,288.93 | 2,833,255.74 | 9,504,954.26 | 2,918,083.59 | 1,246,404.10 | 3,810,868.98 | 11,020,617.41 |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

El comportamiento de los ingresos que se aprecia en la gráfica No. 1, que abajo se representa, refleja incrementos en el mes de enero por donaciones FIFA; en el mes de abril por un pagaré cuyos fondos fueron proporcionados por CONCACAF y en el mes de agosto donación FIFA e ingresos por taquilla.

Gráfica No. 1
Ingresos del 01 de enero al 31 de agosto de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

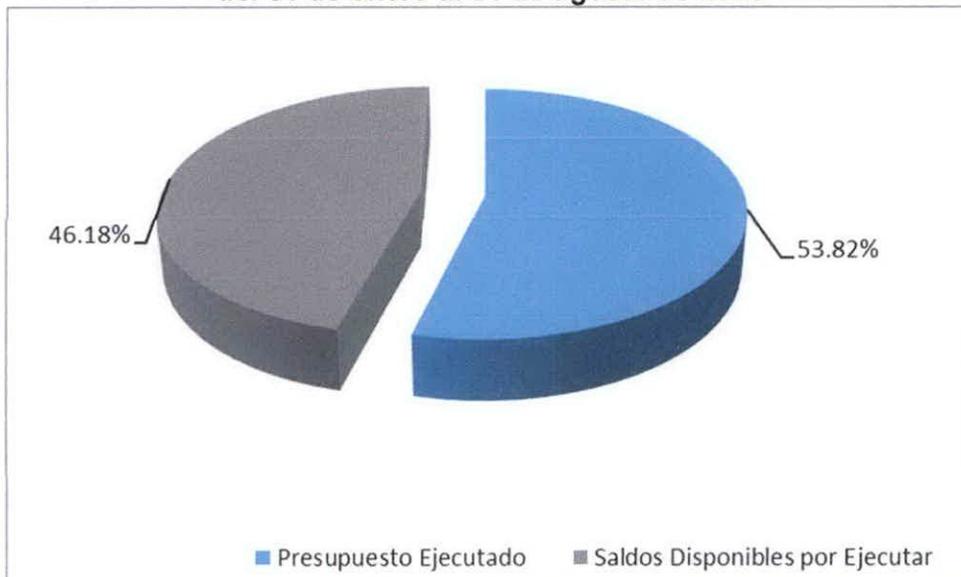
EGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DEL EJERCICIO FISCAL 2023

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 **Q70,000,000.00**; al 31 de agosto la ejecución financiera y presupuestaria es de **Q37,670,699.59** lo que representa un **53.82%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica;

Gráfica No. 2
Ejecución presupuestaria acumulada
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

El comportamiento de los egresos se detalla a continuación en la gráfica 3, en donde se aprecia un incremento en el mes de mayo y agosto derivado de los gastos de las distintas selecciones nacionales de fútbol por participaciones oficiales.

Gráfica No. 3
Ejecución de egresos mensualizada
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

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
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023

| FF | DESCRIPCIÓN | VIGENTE | EJECUCIÓN | SALDO POR EJECUTAR | % EJECUTADO |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 6,993,014 | 3,689,629 | 3,303,385 | 52.76% |
| 31 | Ingresos Propios | 26,426,757 | 14,841,739 | 11,585,018 | 56.16% |
| 32 | Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios | 182,029 | 182,026 | 3 | 100.00% |
| 61 | Donaciones Externas | 36,398,200 | 18,957,305 | 17,440,895 | 52.08% |
| TOTAL GENERAL | | 70,000,000 | 37,670,700 | 32,329,300 | 53.82% |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Gráfica No.4
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023, (cifras en quetzales)



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

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 agosto de 2023 alcanzó una ejecución de **Q3,689,629.06** equivalente al **52.76%** del presupuesto vigente, integrado de la siguiente forma:

Para los gastos de **promoción deportiva a nivel nacional**, al mes de agosto de 2023, la ejecución ascendió a la cantidad de **Q3,395,201.94** el cual corresponde a pago de honorarios del personal que presta sus servicios en las áreas sustantivas de esta institución, así como la alimentación, transporte de los seleccionados nacionales y los gastos necesarios para el desarrollo de los seleccionados nacionales. Para los **gastos de atención y desarrollo de programas técnicos** la ejecución fue de **Q0.00** Y por los **gastos administrativos y de funcionamiento** la cantidad de **Q294,427.12** que se integra por el pago de servicios básicos, desinfección e higienización de las instalaciones de la



Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

Fedefut, arrendamiento de máquinas generadoras de hielo y equipos purificadores, seguro de vehículos propiedad de la Fedefut.

Integración de fuente de financiamiento 22 "Ingresos ordinarios de aporte constitucional" (Cifras en quetzales)

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|---|--------------|
| 011 | PERSONAL PERMANENTE | 1,237,797.46 |
| 014 | COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE | 14,237.90 |
| 015 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE | 31,556.45 |
| 029 | OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL | 1,126,225.84 |
| 111 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 125,402.79 |
| 112 | AGUA | 66,895.20 |
| 114 | CORREOS Y TELÉGRAFOS | 1,253.96 |
| 121 | DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN | 2,050.20 |
| 122 | IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN | 31,500.00 |
| 141 | TRANSPORTE DE PERSONAS | 44,050.00 |
| 143 | ALMACENAJE | 990.00 |
| 156 | ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO | 45,250.56 |
| 158 | DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES | 9,700.00 |
| 168 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO | 500.00 |
| 169 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 975.00 |
| 182 | SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS | 8,925.00 |
| 191 | PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS | 37,198.39 |
| 194 | GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS | 54.31 |
| 195 | IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS | 3,911.41 |
| 196 | SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO | 577.00 |
| 199 | OTROS SERVICIOS | 93,339.44 |
| 211 | ALIMENTOS PARA PERSONAS | 206,347.49 |
| 214 | PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS | 385.50 |
| 233 | PRENDAS DE VESTIR | 2,970.00 |
| 239 | OTROS TEXTILES Y VESTUARIO | 7,175.00 |
| 242 | PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS | 187.50 |
| 243 | PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN | 1,463.69 |
| 254 | ARTÍCULOS DE CAUCHO | 275.00 |

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|---|------------|
| 261 | ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS | 613.00 |
| 262 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 8,998.95 |
| 263 | ABONOS Y FERTILIZANTES | 9,500.00 |
| 264 | INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES | 285.00 |
| 267 | TINTES, PINTURAS Y COLORANTES | 14,290.00 |
| 268 | PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C. | 865.67 |
| 269 | OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 69.84 |
| 273 | PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA | 1,207.00 |
| 274 | CEMENTO | 80.30 |
| 283 | PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES | 444.63 |
| 286 | HERRAMIENTAS MENORES | 84.99 |
| 289 | OTROS PRODUCTOS METÁLICOS | 136.30 |
| 292 | PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL | 12,714.50 |
| 294 | ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS | 2,356.00 |
| 295 | ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD | 227.25 |
| 296 | ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR | 1,229.65 |
| 298 | ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL | 1,896.10 |
| 299 | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS | 597.50 |
| 329 | OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 689.99 |
| 453 | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS | 532,147.30 |

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 22 3,689,629.06

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 **Q14,841,739.15** equivalente al **56.16%** del presupuesto vigente, los cuales fueron utilizados conforme el comportamiento de la recaudación de ingresos.

Integración de fuente de financiamiento 31 "Ingresos propios" (Cifras en quetzales)

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|--|--------------|
| 011 | PERSONAL PERMANENTE | 4,335,774.39 |
| 014 | COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE | 45,701.61 |
| 015 | COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE | 121,965.39 |
| 029 | OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL | 2,728,810.27 |
| 051 | APORTE PATRONAL AL IGSS | 555,871.62 |
| 071 | AGUINALDO | 12,649.22 |
| 072 | BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14) | 25,940.83 |
| 111 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 149,362.75 |
| 112 | AGUA | 22,216.21 |
| 113 | TELEFONÍA | 72,246.20 |
| 114 | CORREOS Y TELÉGRAFOS | 28.00 |
| 115 | EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS | 1,600.00 |
| 122 | IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN | 55,295.00 |
| 133 | VIÁTICOS EN EL INTERIOR | 15,870.00 |
| 135 | OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS | 239,219.13 |
| 141 | TRANSPORTE DE PERSONAS | 134,412.98 |
| 142 | FLETES | 44,000.00 |
| 143 | ALMACENAJE | 12,516.81 |
| 153 | ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA | 52,260.00 |
| 156 | ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO | 4,170.00 |
| 158 | DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES | 23,117.00 |
| 162 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA | 200.00 |
| 165 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE | 49,183.01 |
| 168 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO | 950.00 |
| 171 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS | 850.00 |
| 174 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES | 450.00 |
| 182 | SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS | 54,550.00 |
| 183 | SERVICIOS JURÍDICOS | 90,000.00 |
| 185 | SERVICIOS DE CAPACITACIÓN | 181,000.00 |
| 186 | SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS | 375.00 |
| 189 | OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS | 3,811,709.84 |

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|---|------------|
| 191 | PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS | 22,362.86 |
| 194 | GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS | 401.57 |
| 195 | IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS | 93,167.28 |
| 196 | SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO | 29,533.41 |
| 197 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | 301.98 |
| 199 | OTROS SERVICIOS | 138,085.79 |
| 211 | ALIMENTOS PARA PERSONAS | 17,662.20 |
| 219 | OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS | 5,404.00 |
| 232 | ACABADOS TEXTILES | 495.00 |
| 241 | PAPEL DE ESCRITORIO | 13,942.90 |
| 242 | PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS | 268.75 |
| 243 | PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN | 26,917.01 |
| 244 | PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS | 4,325.00 |
| 247 | ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES | 2,710.00 |
| 253 | LLANTAS Y NEUMÁTICOS | 4,912.50 |
| 254 | ARTÍCULOS DE CAUCHO | 39.99 |
| 261 | ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS | 1,207.11 |
| 262 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 990.73 |
| 263 | ABONOS Y FERTILIZANTES | 45.00 |
| 264 | INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES | 99.00 |
| 266 | PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS | 20,820.00 |
| 267 | TINTES, PINTURAS Y COLORANTES | 3,659.80 |
| 268 | PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C. | 13,023.56 |
| 269 | OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS | 246.50 |
| 282 | PRODUCTOS METALÚRGICOS NO FÉRRICOS | 1,006.00 |
| 283 | PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES | 503.61 |
| 284 | ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS | 2,800.00 |
| 286 | HERRAMIENTAS MENORES | 1,079.73 |
| 289 | OTROS PRODUCTOS METÁLICOS | 2,958.06 |
| 291 | ÚTILES DE OFICINA | 3,987.78 |
| 292 | PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL | 3,050.99 |
| 295 | ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD | 22,103.74 |
| 297 | MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS | 8,455.38 |
| 298 | ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL | 5,836.32 |

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|--|--------------|
| 299 | OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS | 254.87 |
| 322 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | 2,175.00 |
| 326 | EQUIPO PARA COMUNICACIONES | 5,081.00 |
| 328 | EQUIPO DE CÓMPUTO | 10,642.49 |
| 329 | OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 23,289.05 |
| 413 | INDEMNIZACIONES AL PERSONAL | 98,623.87 |
| 415 | VACACIONES PAGADAS POR RETIRO | 19,227.86 |
| 419 | OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES | 1,098,127.68 |
| 913 | SENTENCIAS JUDICIALES | 289,618.52 |

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31 14,841,739.15

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 agosto 2023, fueron ejecutados gastos por un total de **Q182,026.40** equivalente al **100.00%** del presupuesto asignado a esta fuente.

Integración de fuente de financiamiento 32 "Disminución de caja y bancos de ingresos propios" (Cifras en quetzales)

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|-----------------------------|-----------|
| 195 | IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS | 99.74 |
| 113 | TELEFONÍA | 10,863.60 |
| 111 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 29,823.22 |
| 071 | AGUINALDO | 45,375.00 |
| 051 | APORTE PATRONAL AL IGSS | 95,864.84 |

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 32 182,026.40

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 agosto 2023 alcanzo una ejecución de **Q18,957,304.98** equivalente al **52.08%** del presupuesto vigente.

Integración de fuente de financiamiento 61 "Donaciones externas" (Cifras en quetzales)

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|--|--------------|
| 011 | PERSONAL PERMANENTE | 1,413,021.12 |
| 014 | COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE | 13,125.00 |
| 015 | COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE | 43,233.87 |
| 051 | APORTE PATRONAL AL IGSS | 92,467.16 |
| 071 | AGUINALDO | 370,368.88 |
| 072 | BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14) | 847,051.32 |
| 111 | ENERGÍA ELÉCTRICA | 207,000.00 |
| 122 | IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN | 35,460.00 |
| 131 | VIÁTICOS EN EL EXTERIOR | 33,276.88 |
| 135 | OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS | 379,594.61 |
| 141 | TRANSPORTE DE PERSONAS | 3,956,877.26 |
| 174 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES | 25,515.74 |
| 181 | ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS DE PRE-FACTIBILIDAD Y FACTIBILIDAD | 102,842.14 |
| 182 | SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS | 219,760.00 |
| 183 | SERVICIOS JURÍDICOS | 30,000.00 |
| 184 | SERVICIOS ECONÓMICOS, FINANCIEROS, CONTABLES Y DE AUDITORÍA | 110,000.00 |
| 187 | SERVICIOS POR ACTUACIONES ARTÍSTICAS Y DEPORTIVAS | 9,600.00 |
| 188 | SERVICIOS DE INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y SUPERVISIÓN DE OBRAS | 250,741.52 |
| 189 | OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS | 3,207,709.84 |
| 191 | PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS | 53,718.00 |
| 194 | GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS | 333.24 |
| 195 | IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS | 2,480.93 |
| 196 | SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO | 1,779,848.40 |
| 197 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | 251,115.00 |
| 199 | OTROS SERVICIOS | 264,634.83 |
| 211 | ALIMENTOS PARA PERSONAS | 418,029.86 |
| 219 | OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS | 137.60 |
| 233 | PRENDAS DE VESTIR | 32,400.00 |

| RENG | DESCRIPCION | DEVENGADO |
|------|--|--------------|
| 239 | OTROS TEXTILES Y VESTUARIO | 6,025.00 |
| 262 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES | 160,000.00 |
| 274 | CEMENTO | 22,500.00 |
| 294 | ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS | 2,800.00 |
| 329 | OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS | 15,000.00 |
| 419 | OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES | 2,840,977.94 |
| 435 | TRANSFERENCIAS A OTRAS INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO | 193,389.00 |
| 453 | TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS | 1,566,269.84 |

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 18,957,304.98

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

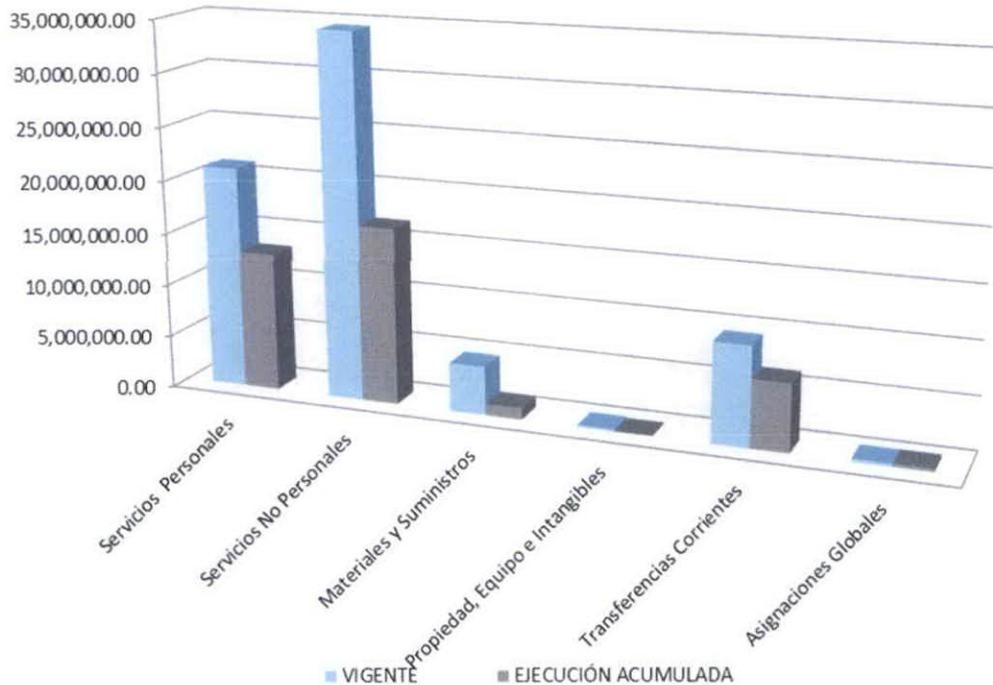
**Cuadro No. 3
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Grupos de Gasto
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023**

| GRP | DESCRIPCIÓN | VIGENTE | EJECUCIÓN ACUMULADA | SALDO POR EJECUTAR | % EJECUTADO |
|----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 000 | Servicios Personales | 21,101,309.00 | 13,157,038.17 | 7,944,270.83 | 62.35% |
| 100 | Servicios No Personales | 34,475,400.00 | 16,733,303.03 | 17,742,096.97 | 48.54% |
| 200 | Materiales y Suministros | 4,607,858.00 | 1,085,098.85 | 3,522,759.15 | 23.55% |
| 300 | Propiedad, Equipo e Intangibles | 184,500.00 | 56,877.53 | 127,622.47 | 30.83% |
| 400 | Transferencias Corrientes | 9,341,313.00 | 6,348,763.49 | 2,992,549.51 | 67.96% |
| 900 | Asignaciones Globales | 289,620.00 | 289,618.52 | 1.48 | 100.00% |
| Total general | | 70,000,000.00 | 37,670,699.59 | 32,329,300.41 | 53.82% |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

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

Gráfica No.5
Ejecución del Presupuesto por Grupos de Gasto
Del 01 enero al 31 de agosto de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipos de gasto fue ejecutada al 31 de agosto de 2023, la cantidad de **Q37,613,822.06** en gastos de funcionamiento, lo que equivale al **53.88%** y la cantidad de **Q56,877.53** en gastos de inversión, lo que equivale al **30.83%** del presupuesto de inversión vigente de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala correspondiente al ejercicio fiscal 2023.

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
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023

| FF | DESCRIPCIÓN | VIGENTE | EJECUCIÓN | SALDO POR EJECUTAR | % EJECUTADO |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| | Total Institución (10+20) | 70,000,000.00 | 37,670,699.59 | 32,329,300.41 | 53.82% |
| 10 | Gastos de funcionamiento | 69,815,500.00 | 37,613,822.06 | 32,201,677.94 | 53.88% |
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 6,980,114.00 | 3,688,939.07 | 3,291,174.93 | 52.85% |
| 31 | Ingresos Propios | 26,271,157.00 | 14,800,551.61 | 11,470,605.39 | 56.34% |
| 32 | Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios | 182,029.00 | 182,026.40 | 2.60 | 100.00% |
| 61 | Donaciones Externas | 36,382,200.00 | 18,942,304.98 | 17,439,895.02 | 52.06% |
| 20 | Inversión | 184,500.00 | 56,877.53 | 127,622.47 | 30.83% |
| 22 | Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional | 12,900.00 | 689.99 | 12,210.01 | 5.35% |
| 31 | Ingresos Propios | 155,600.00 | 41,187.54 | 114,412.46 | 26.47% |
| 61 | Donaciones Externas | 16,000.00 | 15,000.00 | 1,000.00 | 93.75% |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Gráfica No.6
Ejecución del Presupuesto Acumulado en Funcionamiento e Inversión
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

La estructura presupuestaria programada para la ejecución de los fondos de esta Federación para el ejercicio fiscal 2023, 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.

Cuadro No. 5
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Actividad
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023

| PRO | PRESUPUESTO VIGENTE | PRESUPUESTO INICIAL | PRESUPUESTO VIGENTE | PRESUPUESTO EJECUTADO | DISPONIBLE | % EJECUCION |
|-----------|---|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | TOTAL ENTIDAD | 56,500,000.00 | 70,000,000.00 | 37,670,699.59 | 32,329,300.41 | 53.82% |
| 11 | ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS | 53,593,011.00 | 65,332,097.00 | 35,378,893.45 | 29,953,203.55 | 54.15% |
| 1 | Dirección y Coordinación | 30,332,360.00 | 16,673,703.00 | 8,209,142.95 | 8,464,560.05 | 49.23% |
| 2 | Servicios de Atención a Atletas Federados | 23,260,651.00 | 48,658,394.00 | 27,169,750.50 | 21,488,643.50 | 55.84% |
| 99 | PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS | 2,906,989.00 | 4,667,903.00 | 2,291,806.14 | 2,376,096.86 | 49.10% |
| 1 | Transferencias Corrientes | 2,906,989.00 | 4,667,903.00 | 2,291,806.14 | 2,376,096.86 | 49.10% |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

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
del 01 de enero al 31 de agosto de 2023



| 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 | | | | | 16,673,703.00 | 8,209,142.95 | 49.23 | |
| | | 1 | Dirección y Coordinación | DOCUMENTO | 1 | 0 | 0.00 | | | | |
| | | 2 | Dirección y Coordinación | DOCUMENTO | 1 | 0 | 0.00 | | | | |
| | | | Promedio de ejecución física por actividad | | | | | 0.00 | | | |
| | 002 | | Servicios de Atención a Atletas Federados | | | | | 48,658,394.00 | 27,169,750.50 | 55.84 | |
| | | 1 | Atletas Federados Atendidos | PERSONA | 27,816 | 18,319 | 65.86 | | | | |
| | | 4 | Atletas Federados de 6 a 13 años dentro del Proceso de Masificación e Iniciación del Fútbol. | PERSONA | 4,910 | 3,272 | 66.64 | | | | |
| | | 5 | Atletas Federados de 14 a 17 años dentro del Proceso de Desarrollo y Perfeccionamiento del Fútbol. | PERSONA | 8,090 | 5,392 | 66.65 | | | | |
| | | 6 | Atletas Federados dentro del Proceso de Especialización y Alto Rendimiento del Fútbol. | PERSONA | 14,816 | 9,655 | 65.17 | | | | |
| | | | Promedio de ejecución física por actividad | | | | | 66.08 | | | |
| | | | Promedio ponderado de ejecución por programa: | | 55,634 | 36,638 | | 49.27 | | | |
| | | | Total 11 ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS | | | | | 65,332,097.00 | 35,378,893.45 | 54.15 | |
| 99 | | | Aportes a Asociaciones Departamentales | | | | | | | | |
| | 001 | | Transferencias Corrientes | | | | | 4,667,903.00 | 2,291,806.14 | 49.10 | |
| | | | Promedio de ejecución física por actividad | | | | | | | | |
| | | | Promedio ponderado de ejecución por programa: | | 0 | 0 | 0.00 | | | | |
| | | | Total 99 Aportes a Asociaciones Departamentales | | | | | 4,667,903.00 | 2,291,806.14 | 49.10 | |
| | | | Promedio ponderado de ejecución física a nivel Institucional: | | 55,634 | 36,638 | 45.93 | | | | |

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES