



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

18

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-048-2024/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

RECEPCIÓN
19 ENE 2024

Horas: 09:03 Firma: [Firma]
Registro Único de Expediente: 2024-4608

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 diciembre 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

2ª. Calle 15-57, zona 15, Boulevard Vista Hermosa, Guatemala, C.A. 01015
PBX: (502) 23157777 - FAX: (502) 23157780 - www.fedefutguate.org

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-063-2024/cg

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

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECISIDO
19 ENE 2024
Firma:  Hora: 9:14
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 diciembre 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) literal (i) 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



FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

18

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-047-2024/cg

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



Señor Contralor:

A las 10:57 Hrs. Letras 3

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 diciembre 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

Recibido
19/01/2024
8:36am

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-050-2024/cg

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 tercer cuatrimestre del ejercicio fiscal 2023, así como copia de los informes de la integración de la ejecución del 20%, 30% y 50% de septiembre a diciembre 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

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-062-2024/cg

Señor Presidente
Lic. Samuel Andrés Pérez Álvarez
Congreso de la República de Guatemala
Su Despacho



Licenciado Pérez:

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 diciembre 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

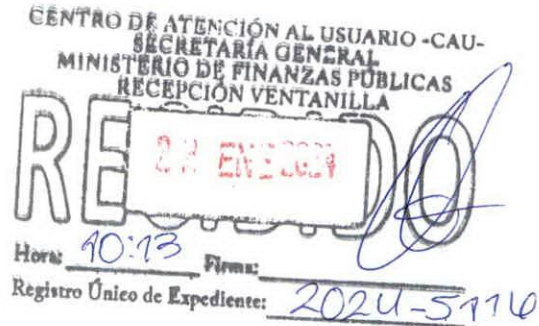


FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

Guatemala, 18 de enero de 2024
FNFG-DF-049-2024/cg

18

Señores
Ministerio de Finanzas Públicas
Presente



Estimados Señores:

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 diciembre 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



LA

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




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



16

FEDERACIÓN NACIONAL DE FÚTBOL DE GUATEMALA

**Dirección
Financiera**

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre de 2023 reflejan la siguiente ejecución:

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

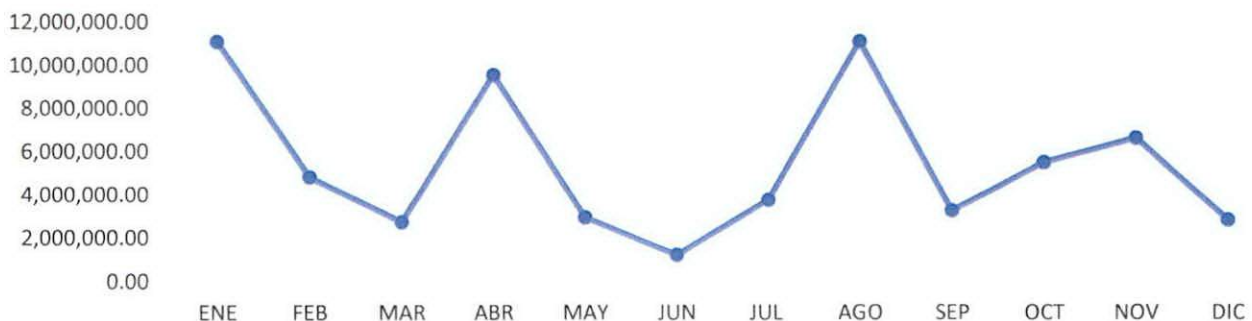
No. De Recurso	Descripción de Recurso	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC
11120	Derechos de Inscripción, Examen y Matrícula	537,453.80	19,850.00	16,700.00	26,000.00	18,900.00	7,800.00	72,350.00	121,251.00	50,402.80	26,350.00	17,500.00	126,900.00	33,450.00
11290	Tasas y Licencias Varias	835,340.25	118,927.25	37,737.00	65,299.00	17,430.00	9,500.00	32,220.00	187,884.25	98,567.25	38,910.50	30,115.00	750.00	0.00
11990	Otros Ingresos no Tributarios	22,783,071.02	213,648.60	4,213,326.11	1,988,801.12	2,459,850.97	1,365,499.84	648,855.37	1,379,057.93	4,648,465.35	1,955,936.14	796,195.38	824,159.26	2,289,274.95
15100	Intereses	130,572.21	6,914.19	14,070.80	11,478.70	11,802.95	8,322.52	8,271.28	6,146.41	16,331.98	15,819.24	16,137.48	15,250.89	25.77
16220	De Entidades Descentralizadas y Autónomas	5,909,110.64	546,492.58	476,416.77	443,662.01	419,662.01	419,662.01	489,474.28	514,745.04	413,662.01	476,838.90	590,557.31	565,286.55	552,651.17
16420	De Organismos e Instituciones Internacionales	30,015,187.10	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	787,227.00	4,089,662.49	5,126,136.60	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS		65,844,219.44	11,112,350.62	4,856,288.93	2,770,877.26	9,567,370.22	2,981,118.87	1,251,170.93	3,805,608.59	11,124,299.39	3,301,081.78	5,540,167.66	6,658,483.30	2,875,401.89

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 diciembre de 2023

ESTADÍSTICO DE INGRESOS FEDEFUT (Cifras en quetzales)



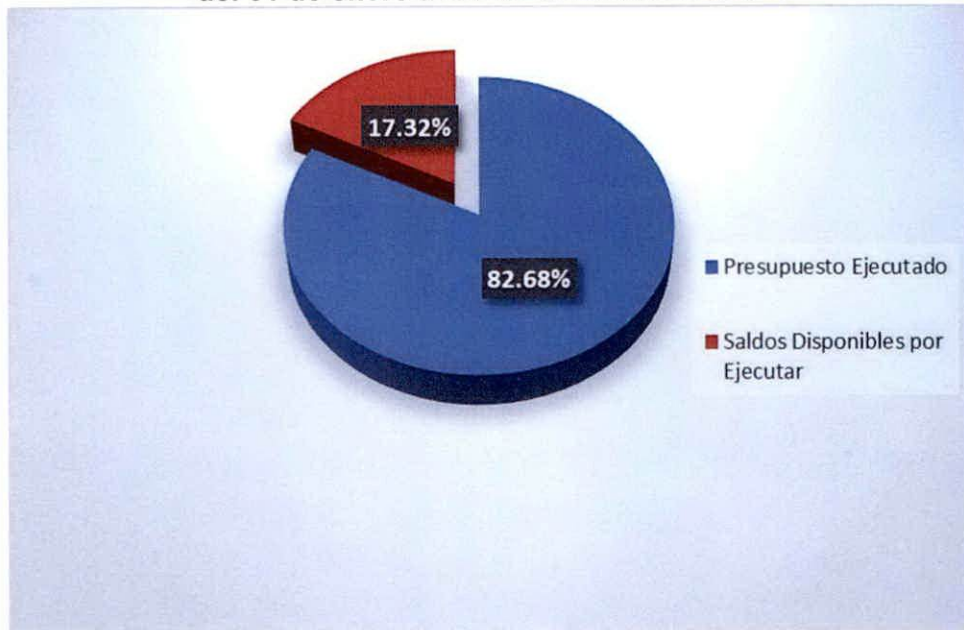
Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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 diciembre la ejecución financiera y presupuestaria es de **Q57,877,309.17** lo que representa un **82.68%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica;

Gráfica No. 2
Ejecución presupuestaria acumulada
del 01 de enero al 31 de diciembre 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, agosto, octubre y diciembre 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 diciembre de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

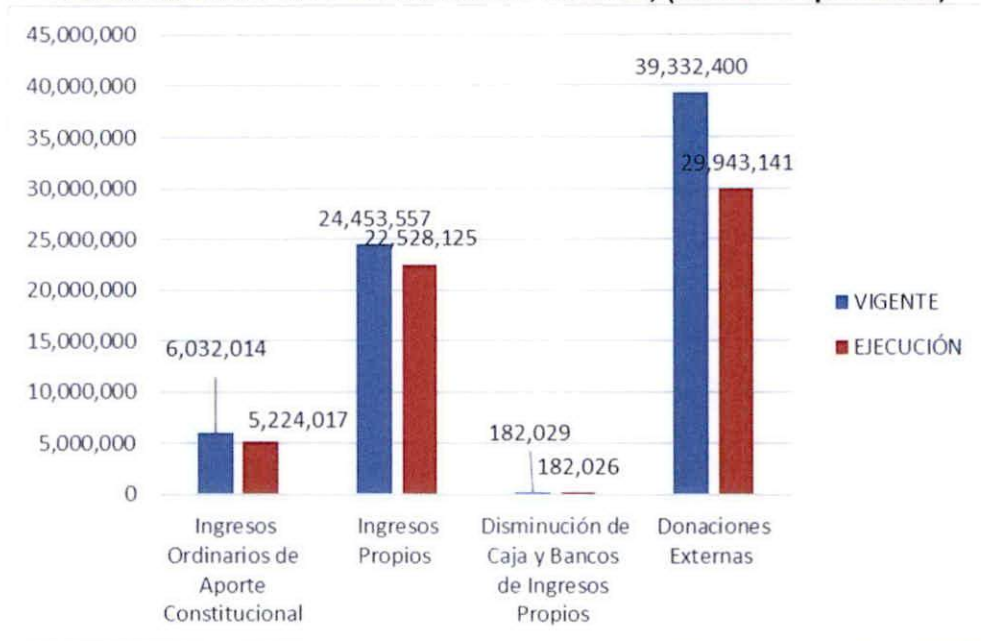
En el siguiente cuadro se detalla la ejecución presupuestaria por fuente de financiamiento, con sus correspondientes porcentajes de ejecución. Todos los gastos fueron ejecutados conforme al comportamiento mensual de los ingresos, clasificados de la siguiente manera:

Cuadro No.2
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,032,014	5,224,017	807,998	86.60%
31	Ingresos Propios	24,453,557	22,528,125	1,925,432	92.13%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	182,029	182,026	3	100.00%
61	Donaciones Externas	39,332,400	29,943,141	9,389,259	76.13%
	TOTAL GENERAL	70,000,000	57,877,309	12,122,691	82.68%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Gráfica No.4
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
del 01 de enero al 31 de diciembre 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 diciembre de 2023 alcanzó una ejecución de **Q5,224,016.50** equivalente al **86.6%** del presupuesto vigente, integrado de la siguiente forma:

Para los gastos de **promoción deportiva a nivel nacional**, al mes de diciembre de 2023, la ejecución ascendió a la cantidad de **Q4,806,029.75** 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 **Q417,986.75** que se

11
 integra por el pago de servicios básicos, desinfección e higienización de las instalaciones de la 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	1,675,297.46
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	20,987.90
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	40,306.45
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	1,214,225.84
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	36,900.00
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	2,884.00
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	62,782.20
143	ALMACENAJE	990.00
156	ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO	64,625.76
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	62,884.00
168	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO	500.00
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5,535.00
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	22,425.00
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	40,138.39
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	54.31
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	9,033.40
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	577.00
199	OTROS SERVICIOS	170,064.45
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	376,983.02
214	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	592.50
219	OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS	405.36
233	PRENDAS DE VESTIR	2,970.00
239	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	9,775.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	152.00
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	187.50
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	1,958.49

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	289.25
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	728.88
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	22,513.95
263	ABONOS Y FERTILIZANTES	12,409.87
264	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES	1,125.00
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	17,790.50
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	2,020.71
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	107.79
273	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	1,207.00
274	CEMENTO	80.30
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	601.25
286	HERRAMIENTAS MENORES	134.94
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	164.30
291	ÚTILES DE OFICINA	416.00
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	26,203.14
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	21,591.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	1,927.25
296	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	2,050.63
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	569.23
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	1,956.10
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	645.80
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	2,025.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	689.99
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	1,087,931.44
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 22		5,224,016.50

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 **Q22,528,124.95** equivalente al **92.13%** 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	5,699,329.38
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	56,951.61
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	163,899.00
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	4,489,676.94
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	1,034,627.05
071	AGUINALDO	14,948.10
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	26,391.95
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	387,244.52
112	AGUA	48,125.92
113	TELEFONÍA	122,467.08
114	CORREOS Y TELÉGRAFOS	68.00
115	EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	2,600.00
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	130,694.18
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	56,445.00
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	252,431.38
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	134,412.98
142	FLETES	70,500.00
143	ALMACENAJE	19,475.73
153	ARRENDAMIENTO DE MÁQUINAS Y EQUIPOS DE OFICINA	97,060.00
156	ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO	27,770.00
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	25,579.80
162	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE OFICINA	200.00
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	114,411.28
168	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPO DE CÓMPUTO	950.00
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	8,250.00
171	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	850.00
174	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES	5,644.79
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	101,050.00
183	SERVICIOS JURÍDICOS	105,000.00
185	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	273,500.00
186	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	20,875.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	5,349,975.42
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	68,061.87
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	835.68

08

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	200,609.35
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	106,183.74
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	318.18
199	OTROS SERVICIOS	264,921.22
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	76,730.39
219	OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS	5,475.85
224	PÓMEZ, CAL Y YESO	31.00
232	ACABADOS TEXTILES	1,615.00
239	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	2,700.00
241	PAPEL DE ESCRITORIO	29,316.90
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	402.50
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	42,607.17
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	6,954.00
247	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	3,820.40
253	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	20,812.50
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	39.99
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	3,452.95
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,630.31
263	ABONOS Y FERTILIZANTES	122.00
264	INSECTICIDAS, FUMIGANTES Y SIMILARES	179.00
266	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	61,306.20
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	8,010.92
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	26,658.89
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	755.50
281	PRODUCTOS SIDERÚRGICOS	900.00
282	PRODUCTOS METALÚRGICOS NO FÉRRICOS	1,006.00
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	1,405.47
284	ESTRUCTURAS METÁLICAS ACABADAS	2,800.00
286	HERRAMIENTAS MENORES	4,776.29
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	3,649.36
291	ÚTILES DE OFICINA	7,621.58
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	4,523.99
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	6,535.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	40,323.74
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	11,585.49
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	18,770.91

07

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	1,161.29
313	OTROS BIENES MUEBLES PREEXISTENTES	16,000.00
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	5,665.00
326	EQUIPO PARA COMUNICACIONES	5,346.00
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	38,827.49
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	31,239.05
413	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	210,337.01
415	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	43,705.61
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	1,113,786.86
913	SENTENCIAS JUDICIALES	1,181,202.19
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31		22,528,124.95

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 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
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	95,864.84
071	AGUINALDO	45,375.00
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	29,823.22
113	TELEFONÍA	10,863.60
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	99.74
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 diciembre 2023 alcanzo una ejecución de **Q29,943,141.32** equivalente al **76.13%** del presupuesto vigente.

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

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	PERSONAL PERMANENTE	3,215,477.75
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	30,737.90
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	93,846.78
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	92,467.16
071	AGUINALDO	1,251,252.65
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	857,904.82
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	207,000.00
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	113,820.00
131	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	33,276.88
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	370,232.33
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	4,873,157.26
142	FLETES	1,350.00
154	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	5,500.00
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	21,000.00
171	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	37,700.00
174	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACIONES	25,515.74
176	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS OBRAS E INSTALACIONES	373,050.83
181	ESTUDIOS, INVESTIGACIONES Y PROYECTOS DE PRE-FACTIBILIDAD Y FACTIBILIDAD	102,842.14
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	235,910.00
183	SERVICIOS JURÍDICOS	75,000.00
184	SERVICIOS ECONÓMICOS, FINANCIEROS, CONTABLES Y DE AUDITORÍA	110,000.00
187	SERVICIOS POR ACTUACIONES ARTÍSTICAS Y DEPORTIVAS	23,000.00
188	SERVICIOS DE INGENIERÍA, ARQUITECTURA Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	250,741.52
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	4,976,767.06
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	208,273.14
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	333.24
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	2,480.93
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	3,450,470.66
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	425,115.00
199	OTROS SERVICIOS	459,512.83
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	619,319.51
214	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	22,614.00
219	OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS	137.60

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
223	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	33,000.00
232	ACABADOS TEXTILES	866.60
233	PRENDAS DE VESTIR	32,400.00
239	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	6,025.00
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	184,000.00
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	1,732.20
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	712.00
274	CEMENTO	49,200.00
275	PRODUCTOS DE CEMENTO, PÓMEZ, ASBESTO Y YESO	23,801.40
281	PRODUCTOS SIDERÚRGICOS	43,303.05
282	PRODUCTOS METALÚRGICOS NO FÉRRICOS	5,900.00
286	HERRAMIENTAS MENORES	898.00
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	317,425.00
295	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL MÉDICO-QUIRÚRGICOS, DE LABORATORIO Y CUIDADO DE LA SALUD	13,098.00
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	13,795.60
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	15,000.00
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	4,196,450.34
435	TRANSFERENCIAS A OTRAS INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	193,389.00
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	2,246,337.40

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 29,943,141.32

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 diciembre de 2023**

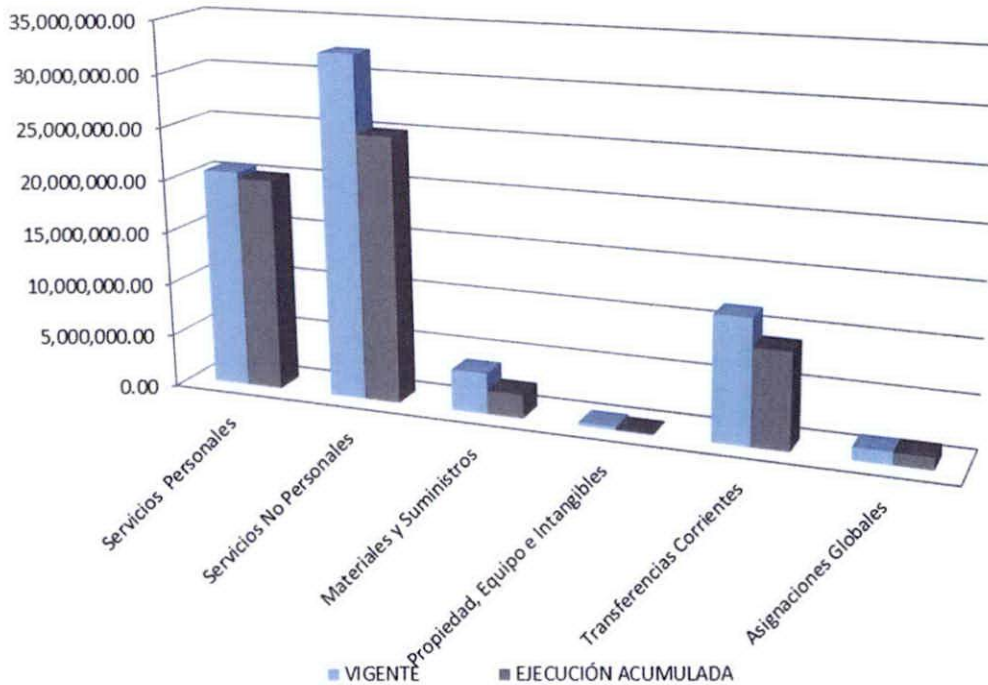
GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
000	Servicios Personales	20,640,659.00	20,119,568.58	521,090.42	97.48%
100	Servicios No Personales	32,381,369.00	25,094,342.90	7,287,026.10	77.50%
200	Materiales y Suministros	3,835,458.00	2,275,465.31	1,559,992.69	59.33%
300	Propiedad, Equipo e Intangibles	322,850.00	114,792.53	208,057.47	35.56%
400	Transferencias Corrientes	11,638,044.00	9,091,937.66	2,546,106.34	78.12%
900	Asignaciones Globales	1,181,620.00	1,181,202.19	417.81	99.96%
	Total general	70,000,000.00	57,877,309.17	12,122,690.83	82.68%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

04

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 diciembre de 2023



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipos de gasto fue ejecutada al 31 de diciembre de 2023, la cantidad de **Q57,762,516.64** en gastos de funcionamiento, lo que equivale al **82.90%** y la cantidad de **Q114,792.53** en gastos de inversión, lo que equivale al **35.56%** 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 diciembre de 2023

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	Total Institución (10+20)	70,000,000.00	57,877,309.17	12,122,690.83	82.68%
10	Gastos de funcionamiento	69,677,150.00	57,762,516.64	11,914,633.36	82.90%
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,019,114.00	5,221,301.51	797,812.49	86.75%
31	Ingresos Propios	24,278,607.00	22,431,047.41	1,847,559.59	92.39%
32	Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	182,029.00	182,026.40	2.60	100.00%
61	Donaciones Externas	39,197,400.00	29,928,141.32	9,269,258.68	76.35%
20	Inversión	322,850.00	114,792.53	208,057.47	35.56%
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	12,900.00	2,714.99	10,185.01	21.05%
31	Ingresos Propios	174,950.00	97,077.54	77,872.46	55.49%
61	Donaciones Externas	135,000.00	15,000.00	120,000.00	11.11%

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 diciembre 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.

02

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

PRO	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% EJECUCION
	TOTAL ENTIDAD	56,500,000.00	70,000,000.00	57,877,309.17	12,122,690.83	82.68%
11	ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS	53,593,011.00	65,768,578.00	54,349,651.33	11,418,926.67	82.64%
1	Dirección y Coordinación	30,332,360.00	15,033,015.00	13,927,478.38	1,105,536.62	92.65%
2	Servicios de Atención a Atletas Federados	23,260,651.00	50,735,563.00	40,422,172.95	10,313,390.05	79.67%
99	PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	2,906,989.00	4,231,422.00	3,527,657.84	703,764.16	83.37%
1	Transferencias Corrientes	2,906,989.00	4,231,422.00	3,527,657.84	703,764.16	83.37%

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.



Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

Cuadro No. 6
Ejecución de Metas Institucionales Realizadas
del 01 de enero al 31 de diciembre 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						15,033,015.00	13,927,478.38	92.65
		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						50,735,563.00	40,422,172.95	79.67
		1	Atletas Federados Atendidos	PERSONA	27,816	26,759	96.20				
		4	Atletas Federados de 6 a 13 años dentro del Proceso de Masificación e Iniciación del Fútbol.	PERSONA	4,910	4,908	99.96				
		5	Atletas Federados de 14 a 17 años dentro del Proceso de Desarrollo y Perfeccionamiento del Fútbol.	PERSONA	8,090	8,088	99.98				
		6	Atletas Federados dentro del Proceso de Especialización y Alto Rendimiento del Fútbol.	PERSONA	14,816	13,763	92.89				
			Promedio de ejecución física por actividad					97.26			
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		55,634	53,520		98.16			
			Total 11 ATLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS						65,768,578.00	54,349,651.33	82.64
99			Aportes a Asociaciones Departamentales								
	001		Transferencias Corrientes						4,231,422.00	3,527,657.84	83.37
			Promedio de ejecución física por actividad								
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		0	0	0.00				
			Total 99 Aportes a Asociaciones Departamentales						4,231,422.00	3,527,657.84	83.37
			Promedio ponderado de ejecución física a nivel Institucional:		55,634	53,520	91.97				

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES