

Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-622-2024/cg

Licda. Blanca Margarita Ibañez Cabrera
Directora Técnica
Dirección Técnica del Presupuesto
Ministerio de Finanzas Públicas

Licenciada Ibañez:

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 30 de abril del año 2024.

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

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECIBIDO



Fecha: _____ Hora: _____
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-620-2024/cg

AUDITORÍA INTERNA



10 MAY 2024

RECIBIDO

FIRMA: *[Signature]* HORA: 10:04

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 2024, así como copia de los informes de la integración de la ejecución del 20%, 30% y 50% de enero a abril 2024.

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

50670

15

Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-621-2024/cg

Señor Presidente
Lic. Nery Abilio Ramos y Ramos
Congreso de la República de Guatemala
Su Despacho



Licenciado Ramos:

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 30 de abril de 2024, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 18-2023, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, 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 Marlinez Molina
Secretario General
Administrativo
Federación Nacional de Fútbol

Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-618-2024/cg

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

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 30 de abril de 2024, adjunto a la presente.

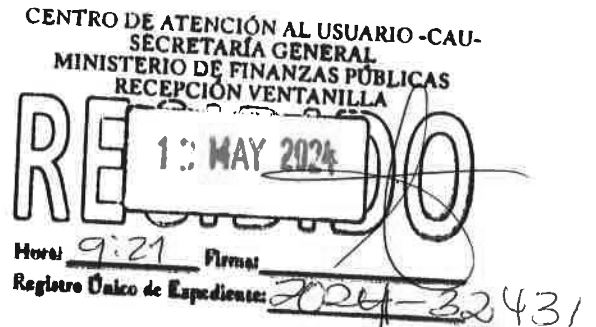
Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 18-2023, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, el cual manifiesta que debe de ser entregado el informe cuatrimestral de mérito, en un plazo que no exceda de (20) días después 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



Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-619-2024/cg

15

Señor Ministro
Jonathan Menkos Zeissig
Ministerio de Finanzas Públicas
Presente

2024-32087
CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO -CAU-
SECRETARÍA GENERAL
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECEPCIÓN VENTANILLA



Licenciado Menkos:

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 30 de abril de 2024, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 18-2023, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, 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

Guatemala, 07 de mayo de 2024
FNFG-DF-617-2024/cg

15

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

SECRETARÍA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA GENERAL
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

RECIBIDO
10 MAY 2024

Señor Contralor:

A las 8:33 Hrs. Letras 

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 30 de abril de 2024, adjunto a la presente.

Lo anterior con el objeto de dar cumplimiento al artículo 11 del Decreto 18-2023, Ley del Presupuesto General del Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, 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.

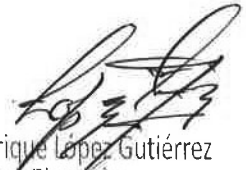
Atentamente,



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

Informe de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos Del 01 de enero al 30 de abril de 2024




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



**FEDERACIÓN
NACIONAL DE FÚTBOL
DE
GUATEMALA**

**Dirección
Financiera**

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 2024

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 abril de 2024 reflejan la siguiente ejecución:

Cuadro No. 1
Reporte de Ingresos del 01 de enero al 30 de abril de 2024
Cifras en quetzales
EJECUCIÓN DE INGRESOS AL 30 DE ABRIL 2024

No. De Recurso	Descripción de Recurso	TOTAL	ENE	FEB	MAR	ABR
11120	Derechos de Inscripción, Examen y Matrícula	251,450.00	63,250.00	69,300.00	65,750.00	53,150.00
11290	Tasas y Licencias Varias	181,291.19	115,524.50	34,396.50	12,845.19	18,525.00
A/ 11990	Otros Ingresos no Tributarios	14,444,349.30	9,130,737.13	1,953,895.99	1,083,935.30	2,275,780.88
15100	Intereses	19,027.86	19,027.86	0.00	0.00	0.00
16220	De Entidades Descentralizadas y Autónomas	2,363,915.00	913,077.15	369,755.87	572,895.65	508,186.33
16420	De Organismos e Instituciones Internacionales	9,106,749.70	7,622,236.00	1,484,513.70	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS		26,366,783.05	17,863,852.64	3,911,862.06	1,735,426.14	2,855,642.21

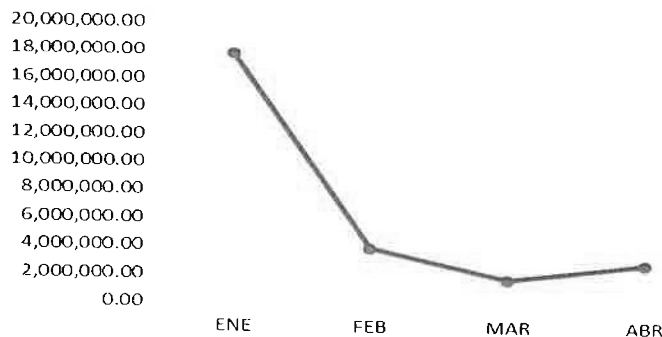
Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

A/ Del recurso 11990 Otros ingresos no tributarios en el mes de enero se incluye un ajuste contable por reconocimiento de ingresos y reversión de pagaré de CONCACAF, por valor de Q7,558,484.42 dicho monto no constituye un ingreso propiamente dicho, sin embargo, el sistema SICOINDES, lo refleja de tal manera.

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

Gráfica No. 1
Ingresos del 01 de enero al 30 de abril de 2024

ESTADÍSTICO DE INGRESOS FEDEFUT (Cifras en quetzales)



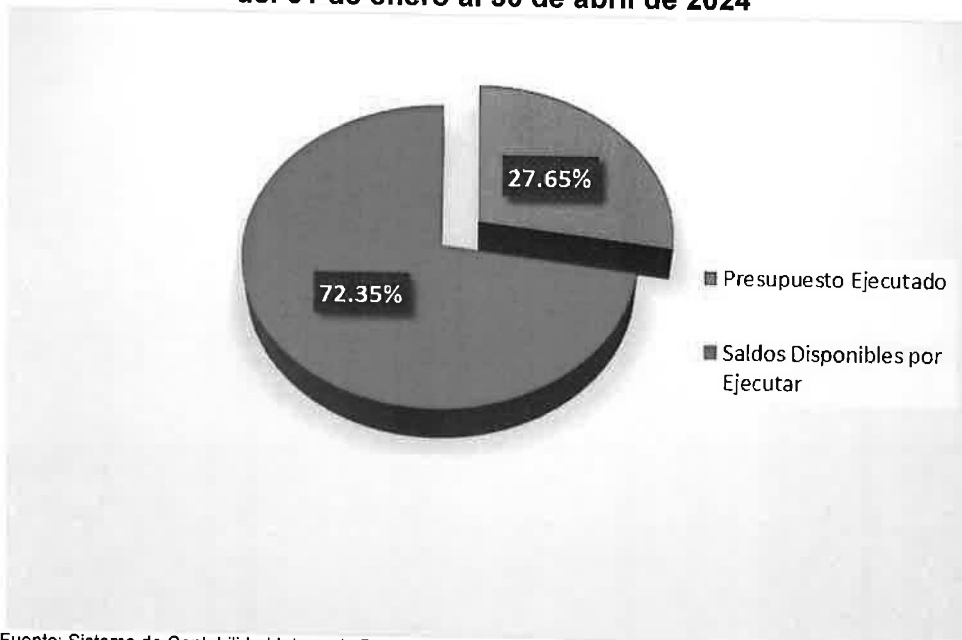
Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

EGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DEL EJERCICIO FISCAL 2024

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 30 de abril la ejecución financiera y presupuestaria es de **Q19,356,315.03** lo que representa un **27.65%** del presupuesto vigente, representado en la siguiente gráfica;

Gráfica No. 2
Ejecución presupuestaria acumulada
del 01 de enero al 30 de abril de 2024

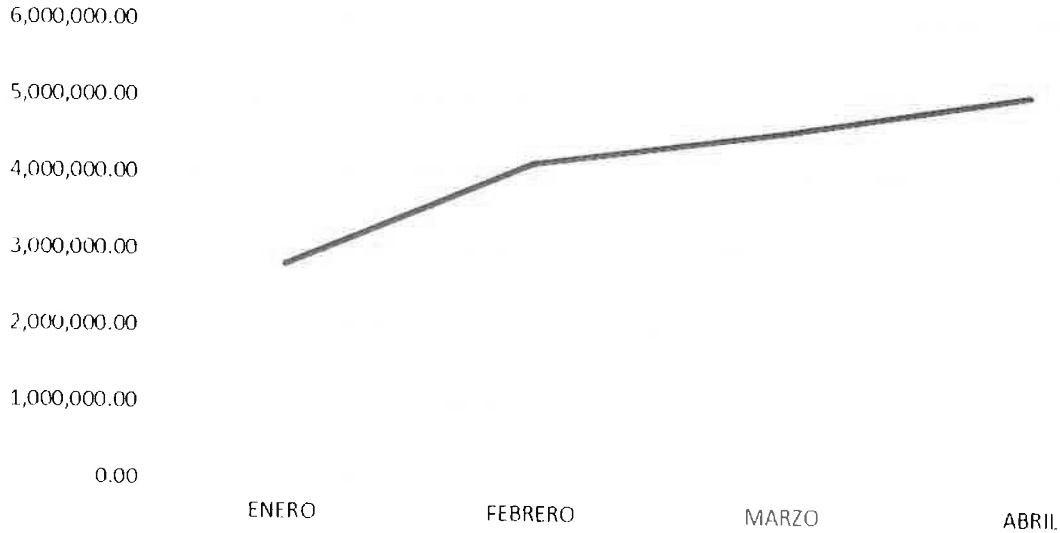


Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

El comportamiento de los egresos se detalla a continuación en la gráfica 3, en donde se aprecia un incremento en el mes de abril 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 30 de abril de 2024

ESTADÍSTICO DE EGRESOS FEDEFUT (cifras en quetzales)



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

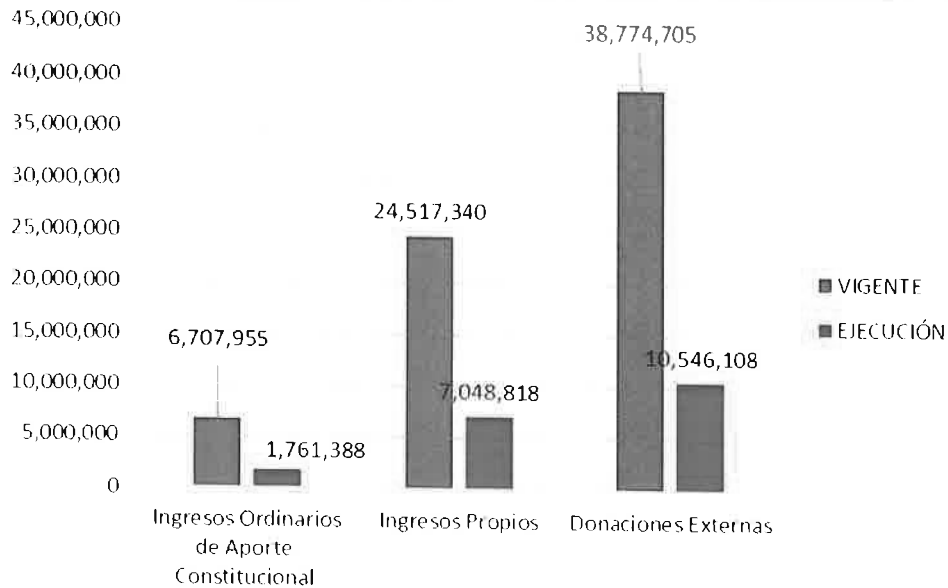
En el siguiente cuadro se detalla la ejecución presupuestaria por fuente de financiamiento, con sus correspondientes porcentajes de ejecución. Todos los gastos fueron ejecutados conforme al comportamiento mensual de los ingresos, clasificados de la siguiente manera:

Cuadro No.2
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
del 01 de enero al 30 de abril de 2024

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,707,955	1,761,388	4,946,567	26.26%
31	Ingresos Propios	24,517,340	7,048,818	17,468,522	28.75%
61	Donaciones Externas	38,774,705	10,546,108	28,228,597	27.20%
TOTAL GENERAL		70,000,000	19,356,315	50,643,685	27.65%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Gráfica No.4
Ejecución Presupuestaria Acumulada por Fuente de Financiamiento
del 01 de enero al 30 de abril de 2024, (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; al mes de abril de 2024 alcanzó una ejecución de **Q1,761,388.40** equivalente al **26.26%** del presupuesto vigente, integrado de la siguiente forma:

Para los gastos de **promoción deportiva a nivel nacional**, al mes de abril de 2024, la ejecución ascendió a la cantidad de **Q1,474,547.94** 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 **Q262,000.00** para honorarios por servicios técnicos y por los **gastos administrativos y de funcionamiento** la cantidad de **Q24,840.46** que se integra por el pago de servicios desinfección e

higienización de las instalaciones de la Fedefut, arrendamiento de máquinas generadoras de hielo y equipos purificadores, compra de mobiliario y equipo.

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

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
011	PERSONAL PERMANENTE	Q 797,844.81
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	Q 12,375.00
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	Q 16,895.15
029	OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL	Q 478,226.94
071	AGUINALDO	Q 6,052.08
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	Q 1,762.33
121	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	Q 2,040.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	Q 3,275.00
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	Q 18,200.00
143	ALMACENAJE	Q 14,601.06
156	ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO	Q 9,825.12
164	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EQUIPOS EDUCACIONALES Y RECREATIVOS	Q 230.00
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Q 1,500.00
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	Q 8,100.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	Q 35,000.00
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	Q 17,697.26
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	Q 7,351.29
199	OTROS SERVICIOS	Q 37,787.61
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	Q 101,305.05
214	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO Y SUS MANUFACTURAS	Q 30.60
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	Q 187.50
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	Q 212.00
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	Q 432.20
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Q 9,704.50
266	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	Q 429.00
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	Q 62.50
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	Q 301.33
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	Q 92.69
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	Q 195.00
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	Q 6,679.84
296	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	Q 88.00
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE REDES INFORMÁTICAS Y TELEFÓNICAS	Q 346.14
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	Q 10.40
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	Q 1,695.00
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	Q 21,850.00

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCIERAS	Q 149,003.00

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 22 Q 1,761,388.40

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 **Q7,048,818.19** equivalente al **28.75%** 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	Q 2,826,710.56
014	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL PERMANENTE	Q 19,584.68
015	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERMANENTE	Q 82,551.45
051	APORTE PATRONAL AL IGSS	Q 287,793.91
071	AGUINALDO	Q 3,421.39
072	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	Q 13,866.27
111	ENERGÍA ELÉCTRICA	Q 271,336.32
112	AGUA	Q 52,829.20
113	TELEFONÍA	Q 57,212.00
115	EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN DE DESECHOS SÓLIDOS	Q 400.00
122	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	Q 35,140.00
133	VIÁTICOS EN EL INTERIOR	Q 8,830.00
142	FLETES	Q 28,680.00
143	ALMACENAJE	Q 1,560.24
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	Q 10,900.00
165	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TRANSPORTE	Q 9,779.13
169	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Q 2,550.00
182	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	Q 10,000.00
183	SERVICIOS JURÍDICOS	Q 49,500.00
185	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	Q 85,420.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	Q 2,640,660.48
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	Q 25,674.35
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	Q 356.92
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	Q 18,956.37
199	OTROS SERVICIOS	Q 32,254.65

RENG.	DESCRIPCION	DEVENGADO
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	Q 20,393.80
232	ACABADOS TEXTILES	Q 9,182.70
241	PAPEL DE ESCRITORIO	Q 256.00
242	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES Y OTROS	Q 139.00
243	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	Q 6,611.32
244	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	Q 1,280.00
247	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	Q 1,888.00
253	LLANTAS Y NEUMÁTICOS	Q 65.00
254	ARTÍCULOS DE CAUCHO	Q 214.42
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	Q 841.26
262	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	Q 24,075.00
263	ABONOS Y FERTILIZANTES	Q 9,768.00
267	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	Q 43.00
268	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	Q 6,875.02
269	OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS Y CONEXOS	Q 750.00
273	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	Q 325.49
283	PRODUCTOS DE METAL Y SUS ALEACIONES	Q 163.21
286	HERRAMIENTAS MENORES	Q 279.25
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	Q 279.99
291	ÚTILES DE OFICINA	Q 904.70
292	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO PERSONAL	Q 4,502.94
294	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	Q 6,762.00
296	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	Q 285.00
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE F	Q 1,112.10
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	Q 6,554.22
299	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	Q 727.52
313	OTROS BIENES MUEBLES PREEXISTENTES	Q 9,500.00
322	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	Q 5,984.00
326	EQUIPO PARA COMUNICACIONES	Q 2,220.00
328	EQUIPO DE CÓMPUTO	Q 8,045.00
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Q 22,390.00
413	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	Q 153,059.31
415	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	Q 10,956.42
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	Q 156,416.60
TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31		Q 7,048,818.19

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 30 de abril 2024 alcanzo una ejecución de **Q10,546,108.44** equivalente al **27.20%** del presupuesto vigente.

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

RENG	DESCRIPCION	DEVENGADO
081	PERSONAL ADMINISTRATIVO, TÉCNICO, PROFESIONAL Y OPERATIVO	Q 1,244,163.72
135	OTROS VIÁTICOS Y GASTOS CONEXOS	Q 260,933.45
141	TRANSPORTE DE PERSONAS	Q 2,528,785.07
154	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	Q 2,949.50
156	ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO	Q 331,274.22
158	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	Q 84,751.53
176	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS OBRAS E INSTALACIONES	Q 155,500.00
183	SERVICIOS JURÍDICOS	Q 15,000.00
186	SERVICIOS DE INFORMÁTICA Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	Q 40,000.00
189	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	Q 1,678,685.12
191	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	Q 26,790.00
194	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS GASTOS	Q 105.00
195	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	Q 404,516.75
196	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	Q 277,649.16
197	SERVICIOS DE VIGILANCIA	Q 74,400.00
199	OTROS SERVICIOS	Q 121,000.00
211	ALIMENTOS PARA PERSONAS	Q 192,688.71
219	OTROS ALIMENTOS, PRODUCTOS AGROFORESTALES Y AGROPECUARIOS	Q 450.00
223	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	Q 3,240.00
247	ESPECIES TIMBRADAS Y VALORES	Q 5,097.00
261	ELEMENTOS Y COMPUESTOS QUÍMICOS	Q 2,897.54
266	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	Q 23,583.77
274	CEMENTO	Q 40,687.50
289	OTROS PRODUCTOS METÁLICOS	Q 5,524.20
291	ÚTILES DE OFICINA	Q 646.35
293	ÚTILES EDUCACIONALES Y CULTURALES	Q 465.00
297	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, CABLEADO ESTRUCTURADO DE F	Q 5,882.25
298	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	Q 5,431.20
324	EQUIPO EDUCACIONAL, CULTURAL Y RECREATIVO	Q 27,239.70
329	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	Q 54,911.85
419	OTRAS TRANSFERENCIAS A PERSONAS INDIVIDUALES	Q 1,316,280.05
453	TRANSFERENCIAS A ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS NO FINANCI	Q 1,614,579.80

TOTAL FUENTE DE FINANCIAMIENTO 61 Q10,546,108.44

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 30 de abril de 2024

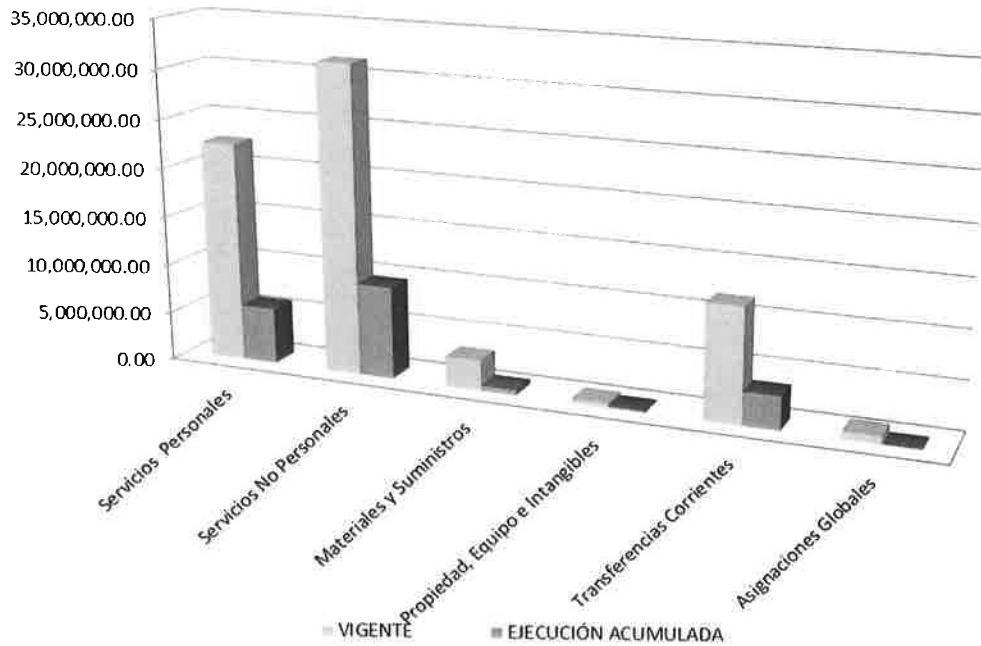
Asignación Presupuestaria por Grupo de Gasto

GRP	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
000	Servicios Personales	22,504,000.00	5,791,248.29	16,712,751.71	25.73%
100	Servicios No Personales	31,481,497.00	9,499,986.80	21,981,510.20	30.18%
200	Materiales y Suministros	3,086,887.00	510,949.21	2,575,937.79	16.55%
300	Propiedad, Equipo e Intangibles	437,330.00	153,835.55	283,494.45	35.18%
400	Transferencias Corrientes	11,693,079.00	3,400,295.18	8,292,783.82	29.08%
900	Asignaciones Globales	797,207.00	0.00	797,207.00	0.00%
	Total general	70,000,000.00	19,356,315.03	50,643,684.97	27.65%

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 30 de abril de 2024



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Del resultado de las asignaciones presupuestarias por tipos de gasto fue ejecutada al 30 de abril de 2024, la cantidad de **Q19,202,479.48** en gastos de funcionamiento, lo que equivale al **27.60%** y la cantidad de **Q153,835.55** en gastos de inversión, lo que equivale al **35.18%** del presupuesto de inversión vigente de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala correspondiente al ejercicio fiscal 2024.

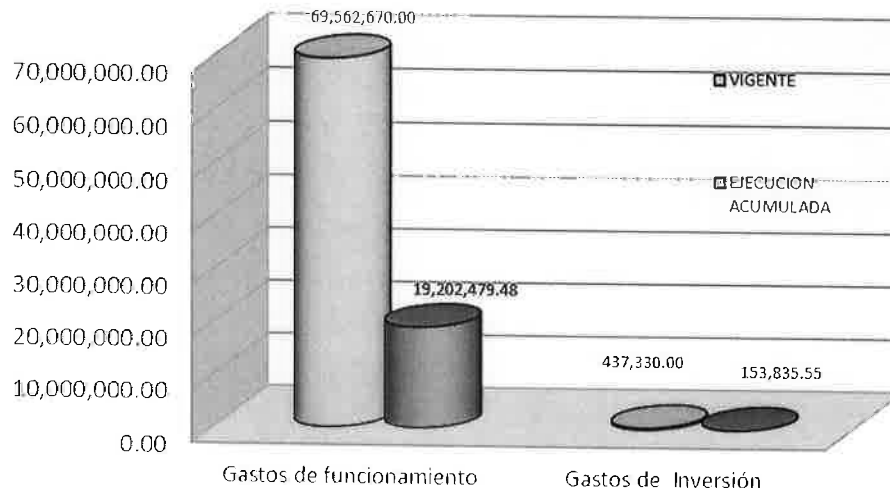
Con el objeto de facilitar la interpretación de la ejecución por tipos de gasto y fuentes de financiamiento, en el siguiente cuadro se detallan los montos ejecutados y sus destinos hacia el funcionamiento e inversión de esta institución.

Cuadro No. 4
Ejecutado por Tipos de Gasto y Fuentes de Financiamiento
del 01 de enero al 30 de abril de 2024

FF	DESCRIPCIÓN	VIGENTE	EJECUCIÓN	SALDO POR EJECUTAR	% EJECUTADO
	Total Institución (10+20)	70,000,000.00	19,356,315.03	50,643,684.97	27.65%
10	<u>Gastos de funcionamiento</u>	<u>69,562,670.00</u>	<u>19,202,479.48</u>	<u>50,360,190.52</u>	<u>27.60%</u>
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	6,470,955.00	1,737,843.40	4,733,111.60	26.86%
31	Ingresos Propios	24,438,840.00	7,000,679.19	17,438,160.81	28.65%
61	Donaciones Externas	38,652,875.00	10,463,956.89	28,188,918.11	27.07%
20	<u>Inversión</u>	<u>437,330.00</u>	<u>153,835.55</u>	<u>283,494.45</u>	<u>35.18%</u>
22	Ingresos Ordinarios de Aporte Constitucional	237,000.00	23,545.00	213,455.00	9.93%
31	Ingresos Propios	78,500.00	48,139.00	30,361.00	61.32%
61	Donaciones Externas	121,830.00	82,151.55	39,678.45	67.43%

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

Gráfica No.6
Ejecución del Presupuesto Acumulado en Funcionamiento e Inversión
del 01 de enero al 30 de abril de 2024



Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES

La estructura presupuestaria programada para la ejecución de los fondos de esta Federación para el ejercicio fiscal 2024, 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 30 de abril de 2024

PRO	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO INICIAL	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO EJECUTADO	DISPONIBLE	% EJECUCION
	TOTAL ENTIDAD	70,000,000.00	70,000,000.00	19,356,315.03	50,643,684.97	27.65%
11	ATLETAS FEDERADOS Y FORMADOS	62,012,624.00	61,863,621.00	17,592,732.23	44,270,888.77	28.44%
1	Dirección y Coordinación	21,731,453.00	17,169,250.00	4,342,641.75	12,826,608.25	25.29%
2	Servicios de Atención a Atletas Federados	40,281,171.00	44,694,371.00	13,250,090.48	31,444,280.52	29.65%
99	PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	7,987,376.00	8,136,379.00	1,763,582.80	6,372,796.20	21.68%
1	Transferencias Corrientes	7,987,376.00	8,136,379.00	1,763,582.80	6,372,796.20	21.68%

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 30 de abril de 2024

PG	AC	NIVEL	PRODUCTO Y SUBPRODUCTO	UNIDAD DE MEDIDA	PRESUPUESTO FISICO		PROMEDIO DE EJECUCION	PRESUPUESTO FINANCIERO		
					VIGENTE	EJECUCION %		VIGENTE	EJECUCION %	
11			A TLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS							
	001		Dirección y Coordinación					17,169,250.00	4,342,641.75	25.29
		1	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	0	0.00			
		2	Dirección y Coordinación	DOCUMENTO	1	0	0.00			
			Promedio de ejecución física por actividad					100.00		
	002		Servicios de Atención a Atletas Federados					44,694,371.00	13,250,090.48	29.65
		1	Atletas Federados Atendidos	PERSONA	28,233	8,484	30.05			
		4	Atletas Federados de 6 a 13 años dentro del Proceso de Masificación e Inicialización del Fútbol.	PERSONA	4,983	1,660	33.31			
		5	Atletas Federados de 14 a 17 años dentro del Proceso de Desarrollo y Perfeccionamiento del Fútbol.	PERSONA	8,212	2,736	33.32			
		6	Atletas Federados dentro del Proceso de Especialización y Alto Rendimiento del Fútbol.	PERSONA	15,038	4,088	27.18			
			Promedio de ejecución física por actividad					30.97		
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		56,468	16,968		22.59		
			Total 11 A TLETAS FEDERADOS Y ATENDIDOS					61,863,621.00	17,592,732.23	28.44
99			Aportes a Asociaciones Departamentales							
	001		Transferencias Corrientes					8,136,379.00	1,763,582.80	21.68
			Promedio de ejecución física por actividad							
			Promedio ponderado de ejecución por programa:		0	0	0.00			
			Total 99 Aportes a Asociaciones Departamentales					8,136,379.00	1,763,582.80	21.68
			Promedio ponderado de ejecución física a nivel Institucional:		56,468	16,968	19.77			

Fuente: Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas SICOINDES