

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA

INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(Con el Informe de los Auditores Independientes)

Alemania
Argentina
Bélgica
Bolivia
Brazil
Canadá
Chile
Costa Rica
El Salvador
Estados Unidos
Francia
Honduras
Japón
México
Panamá
Perú
Puerto Rico
Reino Unido
Uruguay
Venezuela

**INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
SOBRE INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA**

Al Comité Ejecutivo
Federación Nacional de Fútbol de Guatemala

Hemos auditado los estados financieros de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y los correspondientes estados de resultados, de situación patrimonial y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Emitimos nuestro informe sobre los mismos con fecha 31 de mayo de 2023, en el cual expresamos una opinión favorable.

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA-. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Efectuamos nuestra auditoría con el propósito de expresar una opinión sobre los estados financieros tomados en conjunto. La información financiera complementaria que comprende el Estado de Ejecución Presupuestaria se presenta para propósitos de análisis adicional, no se considera necesaria para la presentación de los estados financieros. Somos independientes de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables por el Código de Ética del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

La Administración de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala es la responsable de la preparación y presentación de la Ejecución Presupuestaria de conformidad con la Ley Orgánica del Presupuesto, su Reglamento y con el Acuerdo Gubernativo de aprobación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal 2022 y conforme otras disposiciones gubernamentales complementarias, así como las disposiciones de control interno que la Administración de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala considere necesarios para que la preparación del Estado de Ejecución Presupuestaria esté libre de incorrecciones materiales debidas a fraude o error.

Esta información ha sido objeto de los procedimientos de auditoría aplicados a los estados financieros, y los procedimientos siguientes:

Alemania
Argentina
Bélgica
Bolivia
Brasil
Canadá
Chile
Costa Rica
El Salvador
Estados Unidos
Francia
Honduras
Japón
México
Panamá
Perú
Puerto Rico
Reino Unido
Uruguay
Venezuela

1. Obtención y análisis del estado de ejecución de los presupuestos de ingresos y egresos correspondientes al ejercicio fiscal 2022, verificando los ingresos aprobados y ejecutados.
2. Análisis de las modificaciones realizadas a los presupuestos originales, tanto a través de ampliaciones y disminuciones, así como mediante las transferencias presupuestarias.
3. Verificación de la conciliación realizada entre el Estado de Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, con las cifras presentadas en los estados financieros de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala.
4. Revisión de la recepción de una muestra de los ingresos ejecutados, comprobando que hayan sido captados en las cuentas bancarias que la entidad posee para dicho propósito y reconocidos en la clasificación presupuestaria correspondiente.
5. Comprobación selectiva de los egresos ejecutados durante el año auditado.
6. Verificación de la presentación ante el Comité Ejecutivo de los informes cuatrimestrales sobre la ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala.

En nuestra opinión, el estado de ejecución presupuestaria está razonablemente presentado en todos los aspectos importantes relacionados con los estados financieros tomados en conjunto.

Este informe fue preparado para el uso de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala. Esta restricción no intenta limitar la distribución de este, el cual, con la aprobación de la Administración de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala, es asunto de interés público.

GONZÁLEZ, JUÁREZ, S. C.


Lic. H. Amory González C.
Colegiado No. 035

Herbin Amory González Castellanos
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 035

Guatemala, 31 de Mayo de 2023

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
Estado de Ejecución Presupuestaria
Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
Expresado en Quetzales

| Concepto | | Presupuesto | | Ejecución | | Variación | |
|--|-----------------|-------------------|--|--------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | | Vigente | | Q | % | Q | % |
| Ingresos | (Nota 3) | | | | | | |
| Ingresos no tributarios | | 19,326,563 | | 17,278,032 | 89.4 | 2,048,531 | 10.6 |
| Rentas de la propiedad | | 84,000 | | 45,182 | 53.8 | 38,818 | 46.2 |
| Transferencias corrientes | | 43,689,437 | | 20,613,616 | 47.2 | 23,075,821 | 52.8 |
| Disminución de otros activos financieros | | 1,000,000 | | 1,925,000 | 192.5 | (925,000) | (92.5) |
| Total Ingresos | | 64,100,000 | | 39,861,829 | 62.2 | 24,238,171 | 37.8 |
| Egresos | | | | | | | |
| Servicios personales | (Nota 4) | 26,258,327 | | 21,329,448 | 81.2 | 4,928,879 | 18.8 |
| Servicios no personales | (Nota 5) | 25,755,600 | | 18,326,569 | 71.2 | 7,429,031 | 28.8 |
| Materiales y suministros | (Nota 6) | 4,239,719 | | 2,595,439 | 61.2 | 1,644,280 | 38.8 |
| Propiedad, planta, equipo e intangibles | (Nota 7) | 473,620 | | 423,834 | 89.5 | 49,786 | 10.5 |
| Transferencias corrientes | (Nota 8) | 7,372,734 | | 5,952,858 | 80.7 | 1,419,876 | 19.3 |
| Total Egresos | | 64,100,000 | | 48,628,147 | 75.9 | 15,471,853 | 24.1 |
| Déficit presupuestario | | | | (8,766,318) | | 8,766,318 | |

Véanse notas adjuntas al estado de ejecución presupuestaria

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
Conciliación entre la Ejecución Presupuestaria y Estado de Resultados
Por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022
Expresado en Quetzales

A. INGRESOS

| | |
|--|--------------------------|
| Ingresos contables | 37,936,829 |
| (+) Ejecución de ingresos presupuestarios que afectan activos/pasivos y no ingresos contables | <u>1,925,000</u> |
| Ingresos netos de origen presupuestario | <u>39,861,829</u> |

B. GASTOS

| | |
|--|--------------------------|
| Gastos contables | 48,986,717 |
| (-) Gastos contables sin afectación presupuestaria 6113 Depreciación y amortización | <u>(782,404)</u> |
| (+) Ejecución de gastos presupuestarios Que afectan activos/pasivos y no gastos contables | <u>423,834</u> |
| Gastos netos de origen presupuestario | <u>48,628,147</u> |

Déficit presupuestario **(8,766,318)**

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Políticas presupuestarias y notas explicativas a la ejecución presupuestaria para el año terminado al 31 de diciembre de 2022.

1. POLÍTICAS CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Bases de presentación

El estado de Ejecución Presupuestaria fue preparado con base en las disposiciones contenidas en el Decreto No.101-97 Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento (Acuerdo Gubernativo No.240-98).

El rector de la política presupuestaria es el Ministerio de Finanzas Públicas a través de la Dirección Técnica del Presupuesto.

El proceso presupuestario se ejecuta a través del Sistema de Contabilidad Integrado -SICOIN- que constituye una de las herramientas electrónicas del sistema SIAF, administrado por la Dirección de Contabilidad del Estado, dependencia del Ministerio de Finanzas Públicas.

La Federación Nacional de Fútbol de Guatemala efectúa la ejecución presupuestaria utilizando el método de efectivo modificado, el cual indica que los ingresos se reconocen cuando son percibidos y los gastos al momento de ser conocidos.

El período presupuestario para el registro de las operaciones comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre de cada año.

2. PRESUPUESTO Y EJECUCIÓN APROBADO Y SUS MODIFICACIONES

Mediante el Acta de Asamblea General Ordinaria número FNFG-02-2021 del 19 de noviembre de 2021, la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala para el ejercicio fiscal 2022 aprobó el presupuesto de ingresos y egresos por Q.48,014,204.

Las asignaciones presupuestarias iniciales para el año 2022 fueron las siguientes:

a) Presupuesto de Ingresos por Fuente

| FUENTE | DESCRIPCIÓN | AÑO 2022 GTQ | % PARTICIPACIÓN |
|---------------|--|---------------------|------------------------|
| 22 | Ingresos ordinarios de aporte constitucional | 6,172,354 | 13% |
| 31 | Ingresos propios | 13,853,850 | 29% |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| FUENTE | DESCRIPCIÓN | AÑO 2022 GTQ | % PARTICIPACIÓN |
|--------|--|-------------------|-----------------|
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 1,000,000 | 2% |
| 61 | Donaciones externas | 26,988,000 | 56% |
| | Total | 48,014,204 | 100% |

b) Presupuesto de Egresos

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | AÑO 2022 GTQ | % PARTICIPACIÓN |
|-------|--|-------------------|-----------------|
| 000 | Servicios personales | 17,773,308 | 37% |
| 100 | Servicios no personales | 25,544,197 | 53% |
| 200 | Materiales y suministros | 1,531,116 | 3% |
| 300 | Propiedad, planta y equipo e Intangibles | 81,000 | 0% |
| 400 | Transferencias corrientes | 3,084,583 | 6% |
| | Total | 48,014,204 | 100% |

A. Modificaciones al presupuesto 2022

En el transcurso del año 2022, el Comité Ejecutivo de la Federación Nacional de Fútbol de Guatemala autorizó 36 modificaciones al presupuesto aprobado originalmente, como se describe a continuación:

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|-----------|--|
| 1 | CE-08-2022 | 17/01/2022 | 902,686 | Sustitución de la fuente de financiamiento disminuyendo la fuente de financiamiento 31 "ingresos propios" e incrementando la fuente de financiamiento 32 "disminución de caja y bancos de ingresos propios" para conciliar con el saldo actual del banco. |
| 2 | CE-09-2022 | 24/01/2022 | 3,644,400 | I) Q.3,200,000 Honorarios de cuerpos técnicos de selecciones nacionales, II) Q.203,700 Honorarios de personal temporal y gastos del mes de enero 2022, III) Q.60,700 Nominas del mes de enero 2022, IV) Q.180,000 Readecuación de la cancha de fútbol ubicada en el complejo Greenfield. |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|-----------|---|
| 3 | CE-11-2022 | 07/02/2022 | 2,545,950 | I) Q.2,545,950 Gastos por encuentros de las Selecciones Nacionales Femeninas Mayor y sub 20, pago de prestaciones y honorarios profesionales. II) Q.830,427 Honorarios del Asesor de la Unidad de Infraestructura y Pago de prestaciones personal dado de baja en el mes de enero de 2022. |
| 4 | CE-13-2022 | 16/02/2022 | 713,400 | Boletos aéreos Selección Nacional Mayor Femenina, Viaje a Curazao, exámenes para detección COVID-19 y otros gastos. |
| 5 | CE-15-2022 | 28/02/2022 | 20,000 | Derechos de licencia para construir proyecto de remodelación y mejoramiento de la cancha de fútbol de gama sintética en las instalaciones de la Fedefut |
| 6 | CE-16-2022 | 14/03/2022 | 4,946,139 | Gastos de selecciones nacionales, herramientas e insumos Greenfield y exámenes COVID. |
| 7 | CE-18-2022 | 22/03/2022 | 535,000 | Complemento fase I Proyecto Greenfield, gastos de bolsillo y primas de seguro para selecciones nacionales. |
| 8 | CE-19-2022 | 05/04/2022 | 1,609,100 | Transporte y gastos de bolsillo para delegaciones de las distintas selecciones nacionales |
| 9 | CE-23-2022 | 20/04/2022 | 4,653,000 | I) Q.4,645,000 Gastos de selecciones nacionales, honorarios técnicos y profesionales correspondientes al mes de abril 2022. II) Q.8,000 Pago de cuotas de afiliación UNCAF 2022. |
| 10 | CE-24-2022 | 22/04/2022 | 7,152,706 | I) Q.4,909,034 Pago de convocatoria a jugadores de Selección Nacional Mayor Masculina de Fútbol, licencia zoom y programa para la Dirección de Desarrollo Técnico. II) Q.910,000 III) Q.1,032,672 IV) Q.301,000 |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|-----------|---|
| 11 | CE-27-2022 | 16/05/2022 | 1,782,060 | I) Q.1,662,500 para cubrir honorarios 029 meses mayo, junio, agua Greenfield y pruebas para detectar Covid-19. II) Q.59,780 para transferencia electrónica a Concacaf por reembolso de hospedaje y alimentación, por 6 noches, para selección Femenina sub-17. III) Q.59,780 para transferencia electrónica a Concacaf por reembolso de hospedaje y alimentación, por 6 noches, para selección Femenina sub-17. |
| 12 | CE-28-2022 | 25/05/2022 | 3,951,159 | I) Q.3,951,159 para gimnasio temporal en la Fedefut, gastos de la selección Nacional Mayor Masculina por viaje a Guyana y otros gastos. |
| 13 | CE-29-2022 | 09/06/2022 | 1,271,000 | I) Q.1,271,000 para cubrir pagos de cuotas patronales del mes de mayo 2022, pruebas Covid-19, para encuentro contra República Dominicana y otros gastos. |
| 14 | CE-31-2022 | 22/06/2022 | 1,920,766 | I) Q1,920,766 para cubrir nóminas del mes de junio 2022, convocatoria Selección Nacional Mayor de Fútbol de Guatemala y otros gastos. |
| 15 | CE-32-2022 | 27/06/2022 | 2,229,796 | I) Q.1,052,236 para cubrir asignaciones del Torneo Masculino de categoría Ay B, 2022. Servicios de correos electrónicos Fedefut y gastos de campamento de Selección Nacional de Fútbol Playa. II) Q.368,622 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B 2022. III) Q.440,316 para cubrir 3era asignación del Torneo Masculino de Categoría A y B, 2022. IV) Q.368,622 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B, 2022. |
| 16 | CE-33-2022 | 08/07/2022 | 2,459,225 | I) Q.2,455,225 para cubrir Bono 14, adquisición de materiales y servicios para gimnasio móvil y otros gastos. II) Q.4,000 para pago de suscripción FIFA. |
| 17 | CE-34-2022 | 12/07/2022 | 141,860 | I) Q137,860 para readecuación del presupuesto fuente de financiamiento 32 disminución de caja y bancos de ingresos propios. II) Q4,000 par apago de suscripción FIFA. |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|-----------|---|
| 18 | CE-37-2022 | 19/07/2022 | 5,726,300 | I) Q.146,700 para adquisición de equipamiento para torneos juveniles y otros gastos. II) Q.5,579,600 para cubrir pagos de nómina de la Fedefut. |
| 19 | CE-38-2022 | 26/07/2022 | 192,840 | I) Q.160,000 para cubrir honorarios subgrupo 18. II) Q. 32,840 para asignaciones Asociación Deportiva Departamental de Fútbol de Guatemala. |
| 20 | CE-39-2022 | 01/08/2022 | 5,485,796 | I) Q.5,485,796 por incremento en el monto de las asignaciones de CDAG e ingresos adicionales de la fuente de financiamiento 61 donaciones externas. |
| 21 | CE-40-2022 | 02/08/2022 | 1,508,350 | I) Q.1,508,350 para cubrir pago de convocatorias para convocatoria |
| 22 | CE-41-2022 | 03/08/2022 | 220,000 | I) Q.220,000 para pago de convocatorias de la fuente de financiamiento 61. |
| 23 | CE-42-2022 | 08/08/2022 | 822,900 | I) Q.627,900 para cubrir transferencia a la Liga de Fútbol de Primera División de No. Aficionados por participación en Torneo Apertura y Clausura Categoría Especial Liga de Fútbol de Primera División de No. Aficionados y otros gastos. II) Q.195,000 por participación en Torneo Apertura y Clausura Categoría Especial Liga de Fútbol de Primera División de No. Aficionados. |
| 24 | CE-43-2022 | 17/08/2022 | 1,627,025 | I) Q.1,487,765 para cubrir fase de cuartos de final Torneo masculino Categoría A y B, insumos para preparación de alimentos CAR y atención y protocolo por triangular entre selecciones de Guatemala, Honduras y Costa Rica y otros gastos. II) Q.139,260 para cubrir fase de cuartos de final del Torneo Nacional Masculino de Categorías A y B. |
| 25 | CE-44-2022 | 25/08/2022 | 2,400,450 | I) Q.2,400,450 para cubrir nómina de agosto 2022, convocatorias selección mayor por encuentro contra su similar de República Dominicana y pago a CONCACAF vuelo charter Guatemala-Guyana Francesa, Guayana Francesa-Guatemala. |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|-----------|---|
| 26 | CE-45-2022 | 05/09/2022 | 478,900 | I) Q.115,900 para cubrir compra de cupones canjeables para combustible de vehículos de FEDEFUT y otros gastos. II) Q.363,000 para cubrir convocatoria partido oficial de la Selección Mayor Masculina contra República Dominicana, gastos Selecciones Nacionales Mayor y Sub-20 por encuentros amistosos y otros gastos. |
| 27 | CE-46-2022 | 12/09/2022 | 239,506 | I) Q.239,506 para cubrir Fase de cuartos de Final Torneo Femenino Juvenil de Categoría A y B y otros gastos. |
| 28 | CE-47-2022 | 19/09/2022 | 269,000 | I) Q.269,000 para cubrir convocatorias de Selección Mayor masculina contra República Dominicana en Guatemala el 13/06/2022. |
| 29 | CE-48-2022 | 26/09/2022 | 1,197,396 | I) Q.1,112,398 para cubrir nómina de septiembre 2022, fases de semifinal Torneo Nacional Masculino y Femenino A. II) Q.84,998 para cubrir fases de semifinal Torneo Nacional Masculino y Femenino A. |
| 30 | CE-49-2022 | 10/10/2022 | 208,990 | I) Q.166,520 para cubrir cuotas patronales de septiembre 2022 y fase final de Torneo Masculino A y B y femenino A. II) Q11,30 para cubrir fase final de Torneo femenino de categoría juvenil A. III) Q.31,440 para cubrir fase final de Torneo Masculino de categoría juvenil A y B. |
| 31 | CE-51-2022 | 18/10/2022 | 1,018,758 | I) Q.87,019 para cubrir honorarios de septiembre 2022 y transferencias para Torneo Nacional Femenino Categoría Juvenil B. II) Q.106,019 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B. III) Q.15,720 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B. |
| 32 | CE-52-2022 | 24/10/2022 | 1,163,076 | I) Q.1,119,798 para cubrir nómina de octubre 2022 y otros gastos. II) Q.28,650 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B. III) Q.14,628 para cubrir Torneo Nacional Femenino de Categoría Juvenil B. |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| No. | No. Resolución | Fecha | Valor | Razón |
|-----|----------------|------------|------------|---|
| 33 | CE-53-2022 | 08/11/2022 | 192,000 | I) Q.192,000 para cubrir pago convocatorias por encuentro entre selección Nacional de Fútbol de Guatemala contra República Dominicana el 13/06/2022 y otros gastos. |
| 34 | CE-55-2022 | 28/11/2022 | 1,972,000 | I) Q.1,669,000 para cubrir nómina de noviembre 2022. II) Q.303,000 para cubrir nómina de noviembre 2022. |
| 35 | CE-59-2022 | 06/12/2022 | 95,777 | I) Q.95,777 para cubrir última asignación a las Asociaciones Deportivas Departamentales 2022. |
| 36 | CE-60-2022 | 09/12/2022 | 18,567,324 | I) Q.12,118,044 por incremento de los ingresos proyectados. II) Q.1,518,044 por decremento de CDAG y la no utilización de gasto 300 en la fuente de financiamiento de donaciones externas. III) Q.94,500 por cubrir cuotas patronales de noviembre 2022. IV) Q.4,367,000 para cubrir gastos de diciembre 2022. V) Q.580,000 para cubrir honorarios técnicos y profesionales 029 otras remuneraciones de personal temporal diciembre 2022. |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

El efecto de las modificaciones en el presupuesto de ingresos es el siguiente:

a) Por fuente

| FUENTE | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO ASIGNADO | ADICIONES | DISMINUCIONES | TRASPASOS | PRESUPUESTO VIGENTE |
|--------------|--|----------------------|-------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| 22 | Ingresos ordinarios de aporte constitucional | 6,172,354 | 1,123,656 | (730,805) | 0 | 6,565,205 |
| 31 | Ingresos propios | 13,853,850 | 5,556,713 | 0 | 0 | 19,410,563 |
| 32 | Disminución de caja y bancos de ingresos propios | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 61 | Donaciones externas | 26,988,000 | 10,923,471 | (787,239) | 0 | 37,124,232 |
| Total | | 48,014,204 | 17,603,840 | (1,518,044) | 0 | 64,100,000 |

b) Por rubro

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO ASIGNADO | ADICIONES | DISMINUCIONES | TRASPASOS | PRESUPUESTO VIGENTE |
|--------------|--|----------------------|-------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| 16220 | De entidades descentralizadas y autónomas no financieras | 6,172,354 | 1,123,656 | (730,805) | 0 | 6,565,205 |
| 11120 | Derechos de inscripción, examen y matrículas | 2,064,000 | 394,000 | 0 | 0 | 2,458,000 |
| 11290 | Tasas y licencias varias | 240,600 | 632,713 | 0 | 0 | 873,313 |
| 11990 | Otros ingresos no tributarios | 11,465,250 | 4,530,000 | 0 | 0 | 15,995,250 |
| 15131 | Por depósitos internos | 84,000 | 0 | 0 | 0 | 84,000 |
| 23110 | Disminución de caja y bancos | 1,000,000 | 0 | 0 | 0 | 1,000,000 |
| 16420 | De organismos e instituciones internacionales | 26,988,000 | 10,923,471 | (787,239) | 0 | 37,124,232 |
| Total | | 48,014,204 | 17,603,840 | (1,518,044) | 0 | 64,100,000 |

El efecto de las modificaciones en el presupuesto de egresos es el siguiente:

| GRUPO | DESCRIPCIÓN | PRESUPUESTO O ASIGNADO | ADICIONES | DISMINUCIONES | TRASPASOS POSITIVOS | TRASPASOS NEGATIVOS | PRESUPUESTO VIGENTE |
|--------------|--|------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 000 | Servicios personales | 17,906,558 | 1,941,000 | (118,000) | 15,791,416 | (9,262,647) | 26,258,327 |
| 100 | Servicios no personales | 25,117,064 | 12,501,237 | (500,000) | 35,374,166 | (46,736,867) | 25,755,600 |
| 200 | Materiales y suministros | 1,527,383 | 2,511,603 | - | 4,538,593 | (4,337,860) | 4,239,719 |
| 300 | Propiedad, planta y equipo e intangibles | 81,000 | - | (789,780) | 1,507,400 | (325,000) | 473,620 |
| 400 | Transferencias corrientes | 3,382,199 | 650,000 | (110,264) | 4,858,865 | (1,408,066) | 7,372,734 |
| Total | | 48,014,204 | 17,603,840 | (1,518,044) | 62,070,440 | (62,070,440) | 64,100,000 |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

3. INGRESOS

Durante el año terminado al 31 de diciembre de 2022, la ejecución de ingresos fue así:

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Ingresos no tributarios | 13,769,850 | 5,556,713 | 19,326,563 | 17,278,032 | 89.4 | 2,048,531 | 10.6 |
| Derechos de inscripción, examen y matrículas | 2,064,000 | 394,000.00 | 2,458,000 | 961,058 | 39.1 | 1,496,943 | 60.9 |
| Tasas y licencias varias | 240,600 | 632713 | 873,313 | 827,530 | 94.8 | 45,783 | 5.2 |
| Otros ingresos no tributarios | 11,465,250 | 4530000 | 15,995,250 | 15,489,445 | 96.8 | 505,805 | 3.2 |
| Rentas de la propiedad | 84,000 | - | 84,000 | 45,182 | 53.8 | 38,818 | 46.2 |
| Por depósitos | 84,000 | - | 84,000 | 45,182 | 53.8 | 38,818 | 46.2 |
| Transferencias corrientes | 33,160,354 | 10,529,083 | 43,689,437 | 20,613,616 | 47.2 | 23,075,821 | 52.8 |
| De entidades descentralizadas y autónomas no financieras | 6,172,354 | 392,851 | 6,565,205 | 6,186,733 | 94.2 | 378,472 | 5.8 |
| De organismos e instituciones internacionales | 26,988,000 | 10,136,232 | 37,124,232 | 14,426,883 | 38.9 | 22,697,349 | 61.1 |
| Disminución de otros activos financieros | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 1,925,000 | 192.5 | 1,000,000 | 100.0 |
| Disminución de caja y bancos | 1,000,000 | - | 1,000,000 | - | - | 1,000,000 | 100.0 |
| De organismos e instituciones regionales e internacionales | - | - | - | 1,925,000 | - | - | - |
| Total Ingresos | 48,014,204 | 16,085,796 | 64,100,000 | 39,861,829 | 62.2 | 26,163,171 | 40.8 |

4. SERVICIOS PERSONALES

Los gastos incurridos en concepto de servicios personales durante el año terminados al 31 de diciembre son los siguientes:

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|--------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Personal permanente | 10,320,000 | 2,056,165 | 12,376,165 | 11,141,453 | 90.02 | 1,234,712 | 9.98 |
| Complemento por calidad profesional al personal permanente | 126,000 | 34,560 | 160,560 | 121,083 | 75.41 | 39,477 | 24.59 |
| Complementos específicos al personal permanente | 300,000 | 121,020 | 421,020 | 316,272 | 75.12 | 104,748 | 24.88 |
| Otras remuneraciones de personal temporal | 2,397,000 | 5,424,910 | 7,821,910 | 6,029,355 | 77.08 | 1,792,555 | 22.92 |
| Aporte patronal al IGSS | 1,114,109 | 293,876 | 1,407,985 | 1,176,828 | 83.58 | 231,157 | 16.42 |
| Aguinaldo | 870,124 | 1,143,298 | 2,013,422 | 526,048 | 26.13 | 1,487,374 | 73.87 |
| Bonificación anual (bono 14) | 870,125 | 88,900 | 959,025 | 928,152 | 96.78 | 30,874 | 3.22 |
| Personal administrativo, técnico, profesional y operativo | 1,909,200 | (810,960) | 1,098,240 | 1,090,258 | 99.27 | 7,982 | 0.73 |
| Total Servicios Personales | 17,906,558 | 8,351,769 | 26,258,327 | 21,329,448 | 81.23 | 4,928,879 | 18.77 |

5. SERVICIOS NO PERSONALES

Los gastos incurridos en el año terminado al 31 de diciembre, en concepto de servicios no personales se describen a continuación:

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|--|-------------|----------------|-----------|-----------|------|-----------|-----|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Energía eléctrica | 228,000 | 211,400 | 439,400 | 408,142 | 92.9 | 31,258 | 0.1 |
| Agua | 900,000 | (644,840) | 255,160 | 112,218 | 44.0 | 142,942 | 0.6 |
| Telefonía | 195,599 | 24,221 | 219,820 | 170,702 | 77.7 | 49,118 | 0.2 |
| Correos y telégrafos | 6,500 | 100 | 6,600 | 613 | 9.3 | 5,987 | 0.9 |
| Extracción de basura y destrucción de desechos sólidos | 2,401 | 700 | 3,101 | 2,000 | 64.5 | 1,101 | 0.4 |
| Divulgación e información | 25,000 | (20,700) | 4,300 | 2,050 | 47.7 | 2,250 | 0.5 |
| Impresión, encuadernación y reproducción | 125,000 | (21,550) | 103,450 | 52,186 | 50.4 | 51,264 | 0.5 |
| Viáticos en el exterior | 16,000 | 25,306 | 41,306 | 38,362 | 92.9 | 2,944 | 0.1 |
| Viáticos en el interior | 275,045 | (156,000) | 119,045 | 100,705 | 84.6 | 18,340 | 0.2 |
| Otros viáticos y gastos conexos | 150,000 | 786,100 | 936,100 | 567,486 | 60.6 | 368,614 | 0.4 |
| Transporte de personas | 1,250,000 | 3,139,779 | 4,389,779 | 2,321,183 | 52.9 | 2,068,596 | 0.5 |
| Fletes | 3,000 | 300,450 | 303,450 | 266,029 | 87.7 | 37,421 | 0.1 |
| Almacenaje | 12,000 | 25,350 | 37,350 | 28,384 | 76.0 | 8,966 | 0.2 |
| Arrendamiento de máquinas y equipos de oficina | 72,000 | 1,500 | 73,500 | 65,680 | 89.4 | 7,820 | 0.1 |
| Arrendamiento de maquinaria y equipo de construcción | 0 | 32,000 | 32,000 | 31,820 | 99.4 | 180 | 0.0 |
| Arrendamiento de medios de transporte | 20,000 | (19,000) | 1,000 | 0 | 0.0 | 0 | 0.0 |
| Arrendamiento de otras máquinas y equipo | 25,000 | 21,901 | 46,901 | 28,625 | 61.0 | 18,276 | 0.4 |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|---|-------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Derechos de bienes intangibles | 106,000 | 33,000 | 139,000 | 94,650 | 68.1 | 44,350 | 0.3 |
| Mantenimiento y reparación de equipo de oficina | 0 | 500 | 500 | 450 | 90.0 | 50 | 0.1 |
| Mantenimiento y reparación de Equipos educacionales y recreativos | 0 | 200 | 200 | 100 | 50.0 | 100 | 0.5 |
| Mantenimiento y reparación de medios de transporte | 22,000 | 56,000 | 78,000 | 72,489 | 92.9 | 5,511 | 0.1 |
| Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos | 0 | 9,200 | 9,200 | 7,525 | 81.8 | 1,675 | 0.2 |
| Mantenimiento y reparación de edificios | 15,680,000 | (15,462,122) | 217,878 | 81,632 | 37.5 | 136,246 | 0.6 |
| Mantenimiento y reparación de instalaciones | 0 | 41,000 | 41,000 | 33,937 | 82.8 | 7,063 | 0.2 |
| Servicios médico-sanitarios | 155,000 | 327,045 | 482,045 | 244,605 | 50.7 | 237,440 | 0.5 |
| Servicios jurídicos | 90,000 | 198,250 | 288,250 | 180,000 | 62.4 | 108,250 | 0.4 |
| Servicios económicos, Financieros, contables y de auditoría | 0 | 80,000 | 80,000 | 80,000 | 100.0 | 0 | 0.0 |
| Servicios de capacitación | 852,500 | (190,800) | 661,700 | 518,500 | 78.4 | 143,200 | 0.2 |
| Servicios de informática y Sistemas computarizados | 0 | 3,000 | 3,000 | 700 | 23.3 | 2,300 | 0.8 |
| Servicios por actuaciones Artísticas y deportivas | 46,000 | 61,000 | 107,000 | 17,470 | 16.3 | 89,530 | 0.8 |
| servicios de ingeniería, Arquitectura y supervisión de obras | 0 | 372,000 | 372,000 | 76,653 | 20.6 | 295,347 | 0.8 |
| Otros estudios y/o servicios | 3,286,000 | 7,511,042 | 10,797,042 | 10,337,706 | 95.7 | 459,336 | 0.0 |
| Primas y gastos de seguros y fianzas | 143,640 | 280,694 | 424,334 | 228,733 | 53.9 | 195,601 | 0.5 |
| Gastos bancarios, comisiones y otros gastos | 0 | 7,100 | 7,100 | 1,568 | 22.1 | 5,532 | 0.8 |
| Impuestos, derechos y tasas | 80,000 | 119,600 | 199,600 | 127,889 | 64.1 | 71,711 | 0.4 |
| Servicios de atención y protocolo | 760,000 | 1,892,194 | 2,652,194 | 1,433,754 | 54.1 | 1,218,440 | 0.5 |
| Servicios de vigilancia | 0 | 215,550 | 215,550 | 199,662 | 92.6 | 15,888 | 0.1 |
| Otros servicios | 590,379 | 1,377,366 | 1,967,745 | 392,359 | 19.9 | 1,575,386 | 0.8 |
| Total | 25,117,064 | 638,536 | 25,755,600 | 18,326,569 | 71.16 | 7,428,031 | 0.29 |

6. MATERIALES Y SUMINISTROS

Durante el año terminado el 31 de diciembre, los gastos incurridos en concepto de materiales y suministros son:

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|---|-------------|----------------|-----------|-----------|-------|-----------|--------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Alimentos para personas | 657,361 | 860,508 | 1,517,869 | 563,904 | 37.15 | 953,965 | 62.85 |
| productos agroforestales, Madera, corcho y sus manufacturas | 0 | 7,000 | 7,000 | 4,967 | 70.95 | 2,033 | 29.05 |
| Otros alimentos, productos Agroforestales y agropecuarios | 0 | 61,200 | 61,200 | 833 | 1.36 | 60,367 | 98.64 |
| Piedra, arcilla y arena | 0 | 106,000 | 106,000 | 105,561 | 99.59 | 439 | 0.41 |
| Pómez, cal y yeso | 0 | 1,000 | 1,000 | 540 | 54.00 | 460 | 46.00 |
| Hilados y telas | 1,500 | 19,500 | 21,000 | 19,165 | 91.26 | 1,835 | 8.74 |
| Acabados textiles | 24,260 | 1,500 | 25,760 | 1,213 | 4.71 | 24,547 | 95.29 |
| Prendas de vestir | 69,700 | 83,460 | 153,160 | 135,300 | 88.34 | 17,860 | 11.66 |
| Otros textiles y vestuario | 140 | 35,000 | 35,140 | 15,175 | 43.18 | 19,965 | 56.82 |
| Papel de escritorio | 45,000 | 1,795 | 46,795 | 30,597 | 65.39 | 16,198 | 34.61 |
| Papeles comerciales, Cartulinas, cartones y otros | 1,200 | 1,000 | 2,200 | 651 | 29.57 | 1,550 | 70.43 |
| Productos de papel o cartón | 23,510 | 25,980 | 49,490 | 33,760 | 68.22 | 15,730 | 31.78 |
| Productos de artes gráficas | 5,420 | 2,300 | 7,720 | 5,030 | 65.16 | 2,690 | 34.84 |
| Especies timbradas y valores | 0 | 4,000 | 4,000 | 2,902 | 72.55 | 1,098 | 27.45 |
| Llantas y neumáticos | 15,000 | 0 | 15,000 | 0 | - | 15,000 | 100.00 |
| Artículos de caucho elementos y compuestos | 2,000 | 2,550 | 4,550 | 902 | 19.83 | 3,648 | 80.17 |
| Químicos | 2,500 | 133,800 | 136,300 | 93,549 | 68.63 | 42,751 | 31.37 |
| Combustibles y lubricantes | 84,150 | 129,770 | 213,920 | 153,588 | 71.80 | 60,332 | 28.20 |
| Abonos y fertilizantes insecticidas, fumigantes y similares | 0 | 25,500 | 25,500 | 21,383 | 83.85 | 4,117 | 16.15 |
| Productos medicinales y farmacéuticos | 1,000 | 5,000 | 6,000 | 1,430 | 23.83 | 4,570 | 76.17 |
| Tintes, pinturas y colorantes | 94,500 | 19,200 | 113,700 | 73,754 | 64.87 | 39,946 | 35.13 |
| productos plásticos, nylon, vinil y p.v.c. | 69,100 | (2,760) | 66,340 | 22,637 | 34.12 | 43,703 | 65.88 |
| Otros productos químicos y conexos | 28,900 | 152,458 | 181,358 | 152,882 | 84.30 | 28,476 | 15.70 |
| Productos de arcilla | 5,480 | 1,950 | 7,430 | 3,049 | 41.04 | 4,381 | 58.96 |
| Productos de vidrio | 0 | 50 | 50 | 38 | 75.60 | 12 | 24.40 |
| cemento | 0 | 11,150 | 11,150 | 1,404 | 12.59 | 9,746 | 87.41 |
| Productos de cemento, pómez, asbesto y yeso | 0 | 22,625 | 22,625 | 19,829 | 87.64 | 2,796 | 12.36 |
| Otros productos de minerales no metálicos | 0 | 15,000 | 15,000 | 12,290 | 81.93 | 2,710 | 18.07 |
| Productos siderúrgicos | 23 | 0 | 23 | 0 | - | 23 | 100.00 |
| Productos metalúrgicos no férricos | 0 | 10,780 | 10,780 | 10,628 | 98.59 | 152 | 1.41 |
| Productos de metal y sus aleaciones | 0 | 550 | 550 | 303 | 55.11 | 247 | 44.89 |
| Estructuras metálicas acabadas | 6,320 | 8,750 | 15,070 | 3,239 | 21.49 | 11,831 | 78.51 |
| | 0 | 743,800 | 743,800 | 741,566 | 99.70 | 2,234 | 0.30 |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Herramientas menores | 350 | 6,200 | 6,550 | 3,198 | 48.83 | 3,352 | 51.17 |
| Otros productos metálicos | 0 | 4,000 | 4,000 | 2,493 | 62.33 | 1,507 | 37.68 |
| útiles de oficina | 19,885 | 35,090 | 54,975 | 38,340 | 69.74 | 16,635 | 30.26 |
| Productos sanitarios, de limpieza y de uso personal | 36,894 | 7,460 | 44,354 | 32,499 | 73.27 | 11,855 | 26.73 |
| Útiles educacionales y culturales | 2,750 | 6,600 | 9,350 | 6,805 | 72.78 | 2,545 | 27.22 |
| Útiles deportivos y recreativos | 315,645 | (460) | 315,185 | 218,720 | 69.39 | 96,465 | 30.61 |
| Útiles menores, suministros e Instrumental médico-quirúrgicos, de laboratorio y cuidado de la salud | 0 | 104,500 | 104,500 | 27,732 | 26.54 | 76,768 | 73.46 |
| Útiles de cocina y comedor materiales, productos y accesorios eléctricos, cableado estructurado de Redes | 10,760 | (1,430) | 9,330 | 1,102 | 11.82 | 8,228 | 88.18 |
| informáticas y telefónicas | 3,600 | 29,365 | 32,965 | 16,523 | 50.12 | 16,442 | 49.88 |
| Accesorios y repuestos en general | 0 | 19,900 | 19,900 | 8,054 | 40.47 | 11,846 | 59.53 |
| Otros materiales y suministros | 435 | 10,695 | 11,130 | 7,902 | 71.00 | 3,228 | 29.00 |
| Total | 1,527,383 | 2,712,336 | 4,239,719 | 2,595,439 | 61.22 | 1,644,280 | 38.78 |

7. PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES

Durante el año terminado el 31 de diciembre, los gastos incurridos en concepto de propiedad, planta, equipo e intangibles se detallan así:

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|---|---------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|-------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Mobiliario y equipo de oficina | 8,000 | 24,500 | 32,500 | 25,551 | 78.6 | 6,949 | 21.4 |
| Mobiliario y equipo médico-sanitario y de laboratorio | 0 | 2,500 | 2,500 | 0 | - | 2,500 | 100.0 |
| Equipo educacional, cultural y recreativo | 0 | 291,680 | 291,680 | 290,680 | 99.7 | 1,000 | 0.3 |
| Equipo para comunicaciones | 3,000 | 1,045 | 4,045 | 727 | 18.0 | 3,318 | 82.0 |
| Equipo de cómputo | 70,000 | 3,186 | 73,186 | 60,838 | 83.1 | 12,348 | 16.9 |
| Otras maquinarias y equipos | 0 | 69,709 | 69,709 | 46,038 | 66.0 | 23,671 | 34.0 |
| Total | 81,000 | 392,620 | 473,620 | 423,834 | 89.5 | 49,786 | 10.5 |

FEDERACIÓN NACIONAL DE FUTBOL DE GUATEMALA
NOTAS A LA INFORMACIÓN FINANCIERA COMPLEMENTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras Expresadas en Quetzales)

8. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Durante el año terminado el 31 de diciembre, los gastos incurridos en concepto de transferencias corrientes son:

| Concepto | Presupuesto | | | Ejecución | | Variación | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | Asignado | Modificaciones | Vigente | Q | % | Q | % |
| Indemnizaciones al personal | 0 | 483,000 | 483,000 | 375,653 | 77.8 | 107,347 | 22.2 |
| Vacaciones pagadas por retiro | 0 | 138,450 | 138,450 | 84,213 | 60.8 | 54,237 | 39.2 |
| Otras transferencias a personas individuales | 895,000 | 2,125,800 | 3,020,800 | 2,061,671 | 68.2 | 959,129 | 31.8 |
| Transferencias a otras Instituciones sin fines de lucro | 0 | 195,000 | 195,000 | 193,389 | 99.2 | 1,611 | 0.8 |
| Transferencias a entidades descentralizadas y Autónomas no financieras | 2,487,199 | 976,505 | 3,463,704 | 3,227,788 | 93.2 | 235,916 | 6.8 |
| transferencias a organismos e instituciones Internacionales | 0 | 63,780 | 63,780 | 2,394 | 3.8 | 61,386 | 96.2 |
| Transferencias a organismos regionales | 0 | 8,000 | 8,000 | 7,750 | 96.9 | 250 | 3.1 |
| Total | 3,382,199 | 3,990,535 | 7,372,734 | 5,952,858 | 80.7 | 1,419,876 | 19.3 |