

ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA EJERCICIO FISCAL 2024

- ESTADO FINANCIERO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

ENTIDAD 11130015 MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
PERÍODO COMPRENDIDO DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE
EJERCICIO FISCAL 2024
EXPRESADO EN QUETZALES

DESCRIPCIÓN	ASIGNADO	VIGENTE	PERCIBIDO	DEVENGADO	% EJE
Ingresos	41,087,000.00	41,087,000.00	41,911,309.06	42,884,384.06	104.37
Egresos	672,675,000.00	793,091,471.00		563,712,385.78	71.08

Fuente: Reporte R00815310.rpt, Grupos Dinámicos de Ingresos, y; R00804768.rpt, ambos correspondientes al Ejercicio Fiscal 2024, Sistema de Contabilidad Integrada -Sicoin-.

- EXPLICACIONES NCG No1. "PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA", PRESUPUESTO ASIGNADO Y VIGENTE**

ENTIDAD 11130015 MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
PERÍODO COMPRENDIDO DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE
EXPRESADO EN QUETZALES

EJERCICIO: 2,024

ENTIDAD	UNIDAD EJECUTORA	NOMBRE	ASIGNADO	VIGENTE	PRINCIPALES EXPLICACIONES
<i>(Solo aplica para 11130003 y 11130016)</i>					
Ingresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	41,087,000.00	41,087,000.00	
TOTAL :			41,087,000.00	41,087,000.00	
Egresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	672,675,000.00	793,091,471.00	
TOTAL :			672,675,000.00	793,091,471.00	

PRINCIPALES EXPLICACIONES: En lo que respecta a los Egresos, se visualiza una diferencia de (A) Q 120,416,471.00 millones, la cual obedece que, en septiembre 2024, el Ministerio obtuvo una ampliación Presupuestaria por un monto de Q (B) 111,337,906.00 y como parte del reordenamiento presupuestario se le amplió el espacio presupuestario por (C) Q 25,000,000.00 adicionales, haciendo un monto total de (D) Q 136, 337,906.00, de los cuales se cedió un espacio presupuestario al Ministerio de Finanzas Públicas, por un

monto de (E) 15,921,435.00; por lo que, la diferencia (D - E), del monto total incrementado al espacio presupuestario, menos el espacio cedido al Minfin (E), genera la diferencia (A) de Q 120,416,471.00, reflejada en el cuadro anterior.

• **EXPLICACIONES NCG No1. "PRESENTACIÓN DEL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA", PRESUPUESTO VIGENTE DEVENGADO**

ENTIDAD 11130015 MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES
PERÍODO COMPRENDIDO DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE
EXPRESADO EN QUETZALES

EJERCICIO: 2,024

ENTIDAD	UNIDAD EJECUTORA	NOMBRE	VIGENTE	DEVENGADO	PRINCIPALES EXPLICACIONES
	(Solo aplica para 11130003 y 11130016)				
Ingresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	41,087,000.00	42,884,384.06	
TOTAL :			<u>41,087,000.00</u>	<u>42,884,384.06</u>	
Egresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	793,091,471.00	563,712,385.78	
TOTAL :			<u>793,091,471.00</u>	<u>563,712,385.78</u>	

PRINCIPALES EXPLICACIONES:

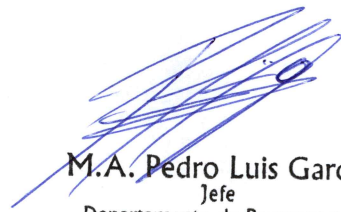
- **Ingresos:** En este rubro, se exhibe una diferencia de Q 1,797,384.00 entre el presupuesto vigente y el devengado. Esta diferencia se produce derivado a que hubo mayor afluencia de visitantes a lo proyectado durante las fiestas de fin de año (26 al 31 de diciembre), en los diferentes, parques y sitios arqueológicos, administrados por este Ministerio de Cultura y Deportes, motivo por el cual es mayor la diferencia entre lo devengado y lo vigente.
- **Gastos:** Para el presente caso, la diferencia entre el presupuesto vigente y devengado, es ocasionado por varias variables. Respecto al Grupo de Gasto 000 Servicios Personales, se dejó un monto sin ejecutar de Q 38,521,974.81, lo cual está sujeto a la dinámica del recurso humano como suspensiones, renunciaciones, finalización de contrataciones, entre otras. Para los Grupos 100 Servicios No Personales, 200 Materiales y Suministros, y; 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, se dejó un espacio presupuestario sin usar por un monto de Q 185,327,84000, los cuales no pudieron ser utilizado, derivado que, por los tiempos y dinámica de ejecución del presupuesto, no se finalizaron algunos eventos competitivos para la adquisición de bienes y servicios, así como la no recepción de

remozamientos. Asimismo, un factor muy incidente de el saldo antes indicado, se debe a que durante el ejercicio 2024, no hubo contrato abierto, lo que contribuyó enormemente a la ejecución de la Unidad Ejecutora 104. Dirección General del Deporte y la Recreación. Finalmente para el Grupo de Gasto 400 Transferencias Corrientes y de Capital, posee un saldo sin devengar por un monto de Q 5,134, 061.74, del cual en un porcentaje considerable, corresponde al pago de prestaciones a excolaboradores de esta cartera ministerial, espacio presupuestario que no se utilizó, toda vez que los expedientes para el pago de estas prestaciones, se encuentran en proceso de conformación, por las diferentes Delegaciones de Recursos Humanos y Direcciones de Administración y Finanzas, de las Unidades Ejecutoras que estructuran este Ministerio de Cultura.

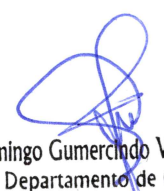
Finalmente, la presente información es presentada con fundamento al Acuerdo Ministerial Número 56-2023, del Ministerio de Finanzas Públicas de fecha 12 de enero 2023, por medio del cual se acuerda aprobar la Norma Contable Gubernamental No.1 "Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria". Asimismo, toda la información numérica, se generó en el Sistema de Contabilidad Integrada -Sicoin-, por lo que para los efectos que corresponda, a la presente documentación se adjuntan los reportes siguientes: a) Reporte R00823972.rpt "Explicaciones NCG No.1 " Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria", Presupuesto Asignado y Vigente, y; b) Reporte R00823976.rpt "Explicaciones NCG No.1 " Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria", Presupuesto Vigente y Devengado; ambos correspondiente al Ejercicio Fiscal 2024.



Arq. Alain Astolfo Cifuentes Chavarría
Director
Unidad de Administración Financiera -UDAF-
Ministerio de Cultura y Deportes



M.A. Pedro Luis García
Jefe
Departamento de Presupuesto
Unidad de Administración Financiera -UDAF-
Ministerio de Cultura y Deportes



Domingo Gumerindo Vásquez Aceytuno
Departamento de Contabilidad
Unidad de Administración Financiera -UDAF-
Ministerio de Cultura y Deportes

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
 Contabilidad - Reportes - NCG - NCG No. 1
Explicaciones NCG No.1 "Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria"
 Presupuesto Vigente y Devengado
 Expresado en Quetzales
 ENTIDAD Igual a 11130015

PAGINA : 1 DE 1
 FECHA : 17/02/2025
 HORA : 14:13:50
 REPORTE : R00823976.rpt

DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

EJERCICIO: 2.024

ENTIDAD	UNIDAD EJECUTORA (Solo aplica para 11130003 y 11130016)	NOMBRE	VIGENTE	DEVENGADO	PRINCIPALES EXPLICACIONES
Ingresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	41,087,000.00	42,884,384.06	<ul style="list-style-type: none"> Ingresos En este rubro, se exhibe una diferencia de Q 1,797,384.00 entre el presupuesto vigente y el devengado. Esta diferencia se produce derivado a que hubo mayor afluencia de visitantes a lo proyectado durante las fiestas de fin de año (26 al 31 de diciembre), en los diferentes, parques y sitios arqueológicos, administrados por este Ministerio de Cultura y Deportes, motivo por el cual es mayor la diferencia entre lo devengado y lo vigente.
TOTAL :			<u>41,087,000.00</u>	<u>42,884,384.06</u>	
Egresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	793,091,471.00	563,712,385.78	<ul style="list-style-type: none"> Gastos Para el presente caso, la diferencia entre el presupuesto vigente y devengado, es ocasionado por varias variables. Respecto al Grupo de Gasto 000 Servicios Personales, se dejó un monto sin ejecutar de Q 38,521,974.81, lo cual está sujeto a la dinámica del recurso humano como suspensiones, renunciaciones, finalización de contrataciones, entre otras. Para los Grupos 100 Servicios No Personales, 200 Materiales y Suministros, y, 300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, se dejó un espacio presupuestario sin usar por un monto de Q 185,327,840.00, los cuales no pudieron ser utilizados, derivado que, por los tiempos y dinámica de ejecución del presupuesto, no se finalizaron algunos eventos competitivos para la adquisición de bienes y servicios, así como la no recepción de remozamientos. Asimismo, un factor muy incidente de el saldo antes indicado, se debe a que durante el ejercicio 2024, no hubo contrato abierto, lo que contribuyó enormemente a la ejecución de la Unidad Ejecutora 104. Dirección General del Deporte y la Recreación. Finalmente para el Grupo de Gasto 400 Transferencias Corrientes y de Capital, posee un saldo sin devengar por un monto de Q 5,134,061.74, del cual en un porcentaje considerable, corresponde al pago de prestaciones a excolaboradores de esta cartera ministerial, espacio presupuestario que no se utilizó, toda vez que los expedientes para el pago de estas prestaciones, se encuentran en proceso de conformación, por las diferentes Delegaciones de
TOTAL :			<u>793,091,471.00</u>	<u>563,712,385.78</u>	

Arq. Alain Astolfo Cifuentes Chavarria
 Director
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes

M.A. Pedro Luis García
 Jefe
 Departamento de Presupuesto
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes

Domingo Gumerindo Vásquez Aceytuno
 Departamento de Contabilidad
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes

Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
 Contabilidad - Reportes - NCG - NCG No.1
Explicaciones NCG No.1 "Presentación del Estado de Ejecución Presupuestaria"
 Presupuesto Asignado y Vigente
 Expresado en Quetzales
 ENTIDAD Igual a 11130015
DEL MES DE ENERO AL MES DE DICIEMBRE

PAGINA : 1 DE 1
 FECHA : 17/02/2025
 HORA : 14:07.14
 REPORTE : R00823972.rpt

EJERCICIO: 2,024

ENTIDAD	UNIDAD EJECUTORA (Solo aplica para 11130003 y 11130016)	NOMBRE	ASIGNADO	VIGENTE	PRINCIPALES EXPLICACIONES
Ingresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	41,087,000.00	41,087,000.00	En lo que respecta a los Egresos, se visualiza una diferencia de (A) Q 120,416,471.00 millones, la cual obedece que, en septiembre 2024, el Ministerio obtuvo una ampliación Presupuestaria por un monto de Q (B) 111,337,906.00 y como parte del reordenamiento presupuestario se le amplió el espacio presupuestario por (C) Q 25,000,000.00 adicionales, haciendo un monto total de (D) Q 136,337,906.00, de los cuales se cedió un espacio presupuestario al Ministerio de Finanzas Públicas, por un monto de (E) 15,921,435.00; por lo que, la diferencia (D - E), del monto total incrementado al espacio presupuestario, menos el espacio cedido al Minfin (E), genera la diferencia (A) de Q 120,416,471.00, reflejada en el cuadro anterior.
TOTAL :			<u>41,087,000.00</u>	<u>41,087,000.00</u>	
Egresos					
11130015	0	MINISTERIO DE CULTURA Y DEPORTES	672,675,000.00	793,091,471.00	
TOTAL :			<u>672,675,000.00</u>	<u>793,091,471.00</u>	

Arq. Aldin Astolfo Cifuentes Chavarría
 Director
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes

M.A. Pedro Luis García
 Jefe
 Departamento de Presupuesto
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes

Domingo Gumerindo Vásquez Aceytuno
 Departamento de Contabilidad
 Unidad de Administración Financiera -UDAF-
 Ministerio de Cultura y Deportes