

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO
FEDERACION NACIONAL DE JUDO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**



GUATEMALA, MAYO DE 2020

FEDERACION NACIONAL DE JUDO

| | |
|---|-----------|
| 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA | 1 |
| 2. FUNDAMENTO LEGAL PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA | 2 |
| 3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA | 2 |
| 4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA | 3 |
| 5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, DEL ESPECIALISTA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS | 5 |
| 6. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA | 9 |
| 7. TÉCNICAS, PROCEDIMIENTOS Y/O METODOLOGÍA | 10 |
| 8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA | 11 |
| 9. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR | 51 |
| 10. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO | 51 |



1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD AUDITADA

Base legal

La Federación Nacional de Judo de Guatemala, tiene su marco jurídico legal en la Constitución Política de la República de Guatemala Artículos 91 y 92, Decreto Número 76-97 del Congreso de la República, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y del Deporte, Artículo 98, define a las federaciones deportivas nacionales como la autoridad máxima de su deporte en el sector federado y estarán constituidas por la agrupación de las asociaciones deportivas departamentales del mismo deporte y las ligas, los clubes, equipos o deportistas individuales, que practique la misma actividad deportiva.

El Acuerdo Número 110/2014-CE-CDAG de fecha 13 de noviembre 2014, Estatutos de la Federación Nacional de Judo de Guatemala.

Función

La Federación Nacional de Judo, además de las funciones establecidas en el artículo 100 de la Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y del Deporte, tiene como función primordial el desarrollo y masificación del Judo en toda la República de Guatemala, coadyuvando en lo que le sea competente con el Sistema Nacional de Cultura Física en las áreas de:

Deporte escolar y educación física;
Deporte recreativo físico nacional;
Deporte no federado; y
Deporte federado de alto rendimiento competitivo.

Enfocándose para el efecto, en la enseñanza de la disciplina y filosofía que inspira al judo como arte marcial y como deporte olímpico, a toda persona desde los cuatro años de edad en adelante, brindándole una educación integral, con un acondicionamiento físico general idóneo, para la práctica de cualquier deporte, en especial del Judo.

Materia controlada

La auditoría Financiera y de Cumplimiento comprendió la evaluación de los Estados Financieros, siendo los siguientes: Balance General, Estado de Resultados y Estado de Liquidación Presupuestaria. La auditoría financiera y de cumplimiento comprendió la evaluación de la gestión financiera y del uso de fondos asignados en el presupuesto general de ingresos y egresos de



conformidad con las leyes, reglamentos, acuerdos gubernativos y otras disposiciones aplicables. La auditoría se realizó en forma combinada con nivel de seguridad razonable.

2. FUNDAMENTO LEGAL PARA LA PRÁCTICA DE AUDITORÍA

La auditoría se realizó con base en:

La Constitución Política de la República de Guatemala, según lo establecido en sus artículos 232 y 241.

El Decreto Número 31-2002, Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, artículos: 2 Ámbito de competencia y 4 Atribuciones.

El Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Artículo 1 Grupo de Normas, literal a), Normas Generales de Control Interno.

El Acuerdo No. A-075-2017, Normas de Auditoría Gubernamental de Carácter Técnico denominadas Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.

Nombramiento de auditoría, DAS-03-0080-2018 de fecha 08 de agosto de 2019.

3. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

General

Emitir opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros y de la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos del ejercicio fiscal 2019.

Específicos

Verificar la razonabilidad de los saldos que presenta el Balance General en las cuentas de activo, pasivo y patrimonio a través de cuentas seleccionadas como muestra de acuerdo con la materialidad o importancia relativa aleatoriamente.

Verificar la razonabilidad de los ingresos y gastos revelados en el Estado de Resultados derivados de los ingresos y gastos corrientes de la entidad, de acuerdo a la selección de rubros y cuentas considerando la materialidad o importancia relativa aleatoriamente.



Evaluar que el presupuesto de ingresos y egresos correspondiente del ejercicio fiscal 2019, se haya ejecutado razonablemente atendiendo a los principios de economía, eficiencia y eficacia, que se haya ejecutado de acuerdo con el Plan Operativo Anual -POA- y de conformidad con los clasificadores presupuestarios establecidos, cumpliendo con las leyes, reglamentos, normas y metodologías aplicables a través de las cuentas seleccionadas de conformidad con la materialidad e importancia relativa en forma aleatoria.

Evaluar si la estructura de control interno establecida en la Entidad aplicable al proceso contable, presupuestario y de tesorería, está operando de manera efectiva y es adecuada para el logro de los objetivos de la entidad y si están cumpliendo de conformidad con las normas establecidas.

Comprobar que los registros presupuestarios de ingresos y egresos, transacciones administrativas y financieras sean confiables, oportunas y verificables de acuerdo con las políticas presupuestarias y contables aplicables, leyes, reglamentos y normas que le son aplicables.

Verificar que las modificaciones presupuestarias contribuyan al logro de los objetivos y metas de la entidad y se hayan sometido al proceso legal establecido.

Revisión selectiva de los documentos que soportan legal, técnica, financiera y contablemente las operaciones reflejadas en los Estados Financieros, para determinar si demuestran un fiel cumplimiento con respecto a las normas que le son aplicables.

4. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Área financiera

Con base a la evaluación del control interno y en la ejecución presupuestaria del período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se aplicó los criterios para la selección de la muestra, elaborando los programas de auditoría, para cada rubro de ingresos y grupo de egresos, con énfasis principalmente en las cuentas que conforman el área financiera y presupuestaria del Balance General, de acuerdo a la materia controlada, comprendió la evaluación de las cuentas siguientes:

Activo: Cuenta 1112 Bancos, Cuenta 1134 Fondos en Avance, Cuenta 1237 Otros Activos Fijos.

Del Estado de Resultados se evaluó simultáneamente con los rubros y renglones seleccionados del presupuesto de ingresos y egresos, seleccionándose la cuenta



siguiente:

Rubro 11120 Ingresos no Tributarios y Rubro 16220 ingresos.

En lo que respecta al área de ejecución presupuestaria, la evaluación de los egresos del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, se efectuó la revisión del Programa 11 Atletas Federados y Formados, los renglones y grupos siguientes:

Grupo 0 Servicios Personales; los renglones 011 Personal permanente, 021 Personal supernumerario, 022 Personal por contrato, 029 Otras remuneraciones de personal temporal, 061 Dietas y 063 Gastos de representación en el interior.

Grupo 1 Servicios no Personales, los renglones: 113 Telefonía, 131 Viáticos en el exterior, 133 Viáticos en el interior, 135 Otros viáticos y gastos conexos, 141 Transporte de personas y 196 Servicios de atención y protocolo.

Grupo 2 Materiales y Suministros, los renglones: 211 Alimentos para personas, 233 Prendas de vestir y 294 Útiles deportivos y recreativos.

Grupo 3 Propiedad Planta, Equipo e Intangibles, el renglón: 326 Equipo para comunicación.

Grupo 4 Transferencias Corrientes, los renglones: 416 Becas de estudio en el interior y 453 Transferencias a entidades descentralizadas y autónomas no financieras.

Todos los renglones fueron auditados mediante pruebas selectivas.

Se verificó la documentación legal que respalda las modificaciones presupuestarias para establecer el presupuesto vigente aprobado, con el fin de determinar el logro de las metas institucionales, objetivos y funciones de la Entidad.

Se evaluaron las compras, contrataciones y pagos realizados según muestra de auditoría de la información proporcionada por la Dirección de Análisis de la Gestión Pública, Monitoreo y Alerta Temprana, a través de Números de Operación Guatecompras -NOG- 11620900, 11489049, 11405570, 11218649 y 1152192. Así como, las publicaciones identificadas con Número de Publicación Guatecompras -NPG- siendo los siguientes:

| | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| E463873343 | E463799380 | E463693124 | E463692985 | E463692780 |
| E463692322 | E451756452 | E451754972 | E451665775 | E451661450 |



| | | | | |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| E451646398 | E451645324 | E449453197 | E449452727 | E449452522 |
| E449451106 | E449377571 | E449318567 | E449749831 | E449748065 |
| E449740889 | E449739554 | E449739031 | E449738450 | E449737551 |
| E460634127 | E460632272 | E460630385 | E460616382 | E460516128 |
| E460594443 | E462273814 | E462273180 | E462261778 | E462261719 |
| E462261740 | E462261511 | E462813568 | E462810593 | E462812286 |
| E462809366 | E462806855 | E462758834 | E462758826 | E462818364 |

Asimismo, se verificó el Plan Operativo Anual -POA-, Convenios, Donaciones, Transferencias, Inversiones y Contratos.

Área de cumplimiento

La auditoría incluyó la comprobación de que las operaciones financieras, presupuestarias y administrativas, se realizó conforme a las normas legales y de procedimientos aplicables generales y específicos a la Entidad.

5. INFORMACIÓN FINANCIERA, PRESUPUESTARIA, DEL ESPECIALISTA Y OTROS ASPECTOS EVALUADOS

Información financiera y presupuestaria

Balance General

De acuerdo con el alcance de auditoría, se evaluaron cuentas del Balance General que por su importancia se seleccionaron.

El Dictamen se emitió en relación a las áreas evaluadas.

Bancos

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 reporta en la cuenta 1112 Bancos un saldo negativo de Q26,416.12, habiendo informado la entidad que maneja sus recursos en una cuenta, aperturada en el Sistema Bancario Nacional, misma que figura en el -SICOIN-, a nombre del Banco G&T Continental cuenta No. 01-0046405-7, que según el estado de cuenta al 31 de diciembre 2019 reporta un saldo de Q167,404.73.

De acuerdo a los procedimientos realizados por el equipo de auditoría, se verificó que existen cheques anulados, pendientes de reversar en el sistema SICOIN por valor de Q55,686.03, que sumados al saldo negativo de Q 26,416.12 que muestra el Balance General, reflejan un saldo positivo según auditoría al 31 de diciembre



2019, por un valor equivalente a Q29,269.91. Los responsables, a través de oficios Nos. REF-FNJ-T-011-2019, de fecha 04 de febrero de 2019, REF-C-FNJ-083-2019, de fcha 02 de diciembre del 2019 y REF-FNJ-T-025-2020, de fecha 11 de marzo de 2020, han solicitado apoyo al Ministerio de Finanzas Públicas para el acompañamiento respectivo, sin embargo, a la fecha no han recibido una respuesta positiva.

Fondos en Avance

La cuenta 1134 Fondos en Avance se consideró como muestra debido a que tuvo movimiento hasta el 30 de noviembre 2019, dicho fondo fue aprobado por la cantidad de Q25,000.00 de conformidad con el Acta de Comité Ejecutivo, Acta No.01-2019 de fecha día 15 de enero de 2019, punto Quinto. La administración reportó que en el período realizó rendiciones por el monto de Q144,077.90 y fue liquidado al 31 de diciembre de 2019.

Otros Activos Fijos

El Balance General al 31 de diciembre de 2019 reporta en la cuenta 1237 Otros Activos Fijos un saldo de Q39,723.00, registrados en el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINDES-.

Estado de Resultados o Estado de Ingresos y Egresos

El Estado de Resultados durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, presenta un resultado del ejercicio de -Q368.031.50.

Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos

El presupuesto General de Ingresos y Egresos, para el ejercicio fiscal 2019, fue aprobado mediante Acta No. 01-2018-AGO-FNJ, de la Federación Nacional de Judo de Guatemala, de fecha 8 de diciembre de 2018.

Ingresos

El presupuesto de ingresos asignado para el ejercicio fiscal 2019, asciende a la cantidad de Q5,256,964.00 con modificaciones presupuestarias por un valor de Q1,329,534.00, para un presupuesto vigente de Q6,586,498.00, habiendo devengado al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de Q5,461,041.14.



Egresos

El presupuesto de Egresos asignado para el ejercicio fiscal 2019, asciende a la cantidad de Q5,256,964.00 con modificaciones presupuestarias por un valor de Q1,329,534.00, para un presupuesto vigente de Q6,586,498.00, habiendo devengado al 31 de diciembre de 2019 la cantidad de Q5,872,668.64.

Modificaciones Presupuestarias

Durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, la Federación Nacional de Judo, Guatemala, reportó modificaciones presupuestarias por Q1,329,534.00, mismas que se encuentran autorizadas por la autoridad competente y éstas no incidieron en la variación de las metas.

Otros aspectos evaluados

Plan Operativo Anual

La Federación Nacional de Judo elaboró el Plan Operativo Anual en base a los objetivos y funciones que le fueron aprobados en sus estatutos institucionales por parte de la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala -CDAG-, la misión y visión que se trazaron cumplir, así como las acciones que le han sido encomendadas y las necesidades de sus beneficiarios; determinando los objetivos, metas y actividades que ejecutaron conforme a las modificaciones presupuestarias efectuadas.

Convenios

Se verificó que la Federación Nacional de Judo, no suscribió convenios de Cooperación durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Donaciones

Se verificó que la Federación Nacional de Judo, no recibió donaciones al 31 de diciembre de 2018.

Préstamos

Se verificó que durante el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, la Federación Nacional de Judo no recibió financiamiento por medio de préstamos.



Transferencias

Se verificó durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, que la Federación Nacional de Judo, no realizó transferencias.

Inversiones

Se verificó que la Federación Nacional de Judo, no realizó inversiones durante el período 2019.

Contratos

La Federación reportó que suscribió trece contratos por servicios técnicos y profesionales en el renglón presupuestario 029 Otras remuneraciones al personal temporal.

Otros aspectos

Sistemas Informáticos utilizados por la entidad

Sistema de Contabilidad Integrada

La Federación durante el año 2019, utilizó el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOINDES-, como una herramienta informática para llevar el control de sus operaciones contables, la ejecución presupuestaria, registrando los ingresos de los programas por un grupo de gastos y renglón presupuestario.

Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones

La entidad publicó en el Sistema de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-, información relacionada con la compra y contratación de bienes, suministros, obras y servicios requeridos.

Según información generada en el portal de -GUATECOMPRAS-, durante el período 2019, la Federación publicó 17 concursos terminado adjudicado, 2 ausencia de ofertas, 3 finalizados anulados, 2 finalizados desiertos y 1,676 -NPG- Número Publicación en Guatecompras, haciendo un total de 1,700.

Sistema Nacional de Inversión Pública

La Federación informó que no realizó proyectos de infraestructura u obra en el año 2019.



Sistema de Gestión -SIGES-

La Federación utiliza el Sistema de Gestión -SIGES- para solicitud y registro de las compras.

6. CRITERIOS UTILIZADOS EN EL PROCESO DE AUDITORÍA

Descripción de criterios

De acuerdo al tipo de auditoría que se practicó los objetivos y alcances que se definieron, se identificó leyes y normas de carácter general y específico que fue necesario consultar, dentro de las cuales se mencionan las siguientes:

Leyes Generales:

El Decreto Número 31-2002, Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas y Reglamentos Acuerdo Gubernativo Número 9-2017 y Acuerdo Gubernativo No. 96-2019.

El Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento Acuerdo Gubernativo No. 540-2013.

El Decreto Número 25-2018 Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2019.

El Decreto Número 89-2002, Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos y su Reglamento Acuerdo Gubernativo número 613-2005.

El Acuerdo Gubernativo Número 217-94, Reglamento de Inventarios de los Bienes Muebles de la Administración Pública.

El Acuerdo Ministerial Número 291-2012, Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala.

Acuerdo Ministerial Número 379-2017, actualización del Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de la República de Guatemala, 6a. Edición.

Acuerdo Ministerial Número 644-2018, Normas de cierre que contienen los procedimientos, registros y calendarización para la liquidación del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado y Cierre Contable para el ejercicio fiscal 2019.



El Acuerdo Número 09-03, emitido por el Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Artículo 1 Grupo de Normas, literal a), Normas Generales de Control Interno.

Resoluciones 11-2010, 18-2019 y 19-2019, Normas para el uso del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado -GUATECOMPRAS-.

Leyes específicas:

El Decreto Número 76-97, Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y del Deporte.

El Acuerdo Número 110/2014-CE-CDAG, de la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala, que aprueba los Estatutos de la Federación Nacional de Judo.

El Acuerdo Número 120/2014-CE-CDAG-, del Comité Ejecutivo de la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala, Reglamento General de Viáticos de la -CDAG-.

El Acuerdo Número 05/2016-CE-COG-, del Comité Ejecutivo, del Comité Olímpico Guatemalteco, Reglamento de gastos de Viáticos y Gastos de Bolsillo del Comité Olímpico Guatemalteco.

El Acuerdo Número 14/2016-CE-FEDEJUDO-, aprobación del Manual de Organización y Funciones de la Federación Nacional de Judo.

7. TÉCNICAS, PROCEDIMIENTOS Y/O METODOLOGÍA

La determinación de la muestra se documentó en las cédulas correspondientes, en la auditoría se realizaron entre otros, los procedimientos siguientes:

Programa de auditoría

Describe los procedimientos que se efectuaron en cada área seleccionada, los cuales son flexibles y pueden modificarse para alcanzar los objetivos de la auditoría. Los programas de auditoría se anexan al memorándum de planificación.

Cuestionario de control interno

Se elaboró un cuestionario para evaluar el sistema de control interno de la



Federación Nacional de Judo, Guatemala.

Ficha técnica

Se verificó físicamente al personal de la entidad, mediante ficha técnica de personal que fue implementada para el efecto.

Otros

Se realizaron verificaciones físicas.

8. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA





INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

DICTAMEN

Licenciado
Luis Esteban Castro Estrada
Presidente
FEDERACION NACIONAL DE JUDO
Su Despacho

Señor (a) Presidente:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de (la) (del) FEDERACION NACIONAL DE JUDO, que comprenden: el Balance General al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados y el Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, correspondientes al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, con base a las políticas contables.

La administración de la entidad auditada es responsable de preparar y presentar los estados financieros aplicando la normativa para el efecto y de implementar un sistema de control interno libre de incorrecciones materiales, nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros.

Condujimos nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, planificación y ejecución de la auditoría, con el fin de obtener seguridad razonable de los estados financieros de la entidad.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos técnicos para obtener evidencia sobre los registros e información revelada en los estados financieros. Estos procedimientos se realizaron con base a las normas técnicas de auditoría y juicio profesional del equipo de auditoría, incluido el análisis de riesgos. El equipo de auditoría evaluó el sistema de control interno en sus aspectos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros por parte de la entidad y se diseñaron los procedimientos de auditoría que fueron adecuados en función de las circunstancias establecidas.





INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para emitir el dictamen de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de (la) (del) FEDERACION NACIONAL DE JUDO al 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

Guatemala, 15 de mayo de 2020


**EQUIPO DE AUDITORÍA
ÁREA FINANCIERA**


Sr. HUGO RENE SOTO MONTERROSO
Auditor Gubernamental




LIC. MANBEL ERRAIN CHAMORRO YAX
Coordinador Gubernamental




Licda. LESDY ARELY FIGUEROA RAMIREZ DE GUZMAN
Supervisor Gubernamental



Estados financieros



Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500


SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL
Contabilidad - Reportes - Balance General
Balance General
FEDERACIÓN NACIONAL DE JUDO
Expresado en Quetzales

EJERCICIO 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

| ACTIVO | | PASIVO |
|--|--------------|--|
| 1000 ACTIVO | NOTA 1 | 2000 PASIVO |
| 1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | | 2100 PASIVO CORRIENTE |
| 1110 ACTIVO DISPONIBLE | | 2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO |
| 1112 Bancos | -26,416.12 | 2111 Cuentas Corrientes a Pagar a Corto Plazo |
| | | 105,042.95 |
| Total de ACTIVO DISPONIBLE | -26,416.12 | 2113 Otros del Personal a Pagar |
| 1130 ACTIVO EXIGIBLE | NOTA 2 | 3,497.77 |
| 1131 Cuentas a Cobrar a Corto Plazo | 310,190.53 | 2116 Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo |
| Total de ACTIVO EXIGIBLE | 310,190.53 | -530,84.60 |
| Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE) | 283,774.41 | Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO |
| 1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO) | NOTA 3 | 97,486.12 |
| 1210 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | | Total de PASIVO CORRIENTE |
| 1252 Maquinaria y Equipo | 1,050,474.99 | 97,486.12 |
| 1257 Otros Activos Fijos | 39,723.00 | 2200 PASIVO NO CORRIENTE |
| Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO) | 1,090,197.99 | 2210 CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO |
| Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO) | 1,090,197.99 | 2212 Otras Cuentas a Pagar a Largo Plazo |
| | | 55,462.16 |
| | | Total de CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO |
| | | 55,462.16 |
| | | Total de PASIVO NO CORRIENTE |
| | | 55,462.16 |
| | | Total de PASIVO |
| | | 112,948.28 |
| | | 3000 PATRIMONIO |
| | | 3100 PATRIMONIO INSTITUCIONAL |
| | | 3210 CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL |
| | | 3211 Capital o Patrimonio Institucional |
| | | 50,392.16 |
| | | 3212 Resultado del Ejercicio |
| | | -168,091.50 |
| | | 3213 Resultado Acumulados de los Ejercicios Anteriores |
| | | 1,378,093.46 |
| | | Total de CAPITAL SOCIAL E INSTITUCIONAL |
| | | 1,241,084.12 |
| | | Total de PATRIMONIO INSTITUCIONAL |
| | | 1,241,084.12 |
| | | Total de PATRIMONIO |
| | | 1,241,084.12 |
| SUMA ACTIVO | 1,353,972.4 | SUMA PASIVO Y PATRIMONIO |
| | | 1,353,972.40 |




CARLA PATRICIA KURY GODÍNEZ
Analista De Tesorería





JUAN CARLOS MENDOZA AGUIRRE
Tesorera Comité Ejecutivo





LUIS ESTEBAN CASTRO ESTRADA
Presidente Comité Ejecutivo









CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA GUBERNAMENTAL
Contabilidad - Reportes - Estado de resultados

Estado de Resultados
FEDERACIÓN NACIONAL DE JUDO
Expresado en Quetzales

EJERCICIO : 2019 DEL 01 DE ENERO AL 31/12/2019

| CUENTA | DESCRIPCION DE LA CUENTA | MONTO |
|--------------------------------|--|--------------------|
| 5000 | INGRESOS | 5,461,041.14 |
| 5100 | INGRESOS CORRIENTES | 5,461,041.14 |
| 5120 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 10,000.00 |
| 5121 | Derechos | 10,000.00 |
| 5160 | INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD | 20,469.12 |
| 5161 | Intereses | 20,469.12 |
| 5170 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS | 5,430,482.02 |
| 5172 | Transferencias Corrientes del Sector Público | 5,430,482.02 |
| 6000 | GASTOS | 5,829,072.64 |
| 6100 | GASTOS CORRIENTES | 5,829,072.64 |
| 6110 | GASTOS DE CONSUMO | 6,721,810.92 |
| 6111 | Remuneraciones | 2,895,493.76 |
| 6112 | Bienes y Servicios | 2,826,317.16 |
| 6120 | INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD | 32,361.72 |
| 6124 | Otros Alquileres | 32,361.72 |
| 6150 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS | 74,900.00 |
| 6151 | Transferencias Otorgadas al Sector Privado | 20,000.00 |
| 6152 | Transferencias Otorgadas al Sector Público | 45,900.00 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -368,031.50 |

CARLA PATRICIA KURY GODÍNEZ
Analista De Tesorería

JUAN CARLOS MENDOZA AGUIRRE
Tesorera Comité Ejecutivo

LUIS ESTEBAN CASTRO ESTRADA
Presidente Comité Ejecutivo





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

FEDERACION DEPORTIVA NACIONAL DE JUDO DE GUATEMALA ESTADO DE LIQUIDACIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AL 31 DE DICIEMBRE 2019 (Quetzales)

| PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Descripcion por Rubro | Aprobado Inicial | Modificaciones | Vigente | Devengado | Percibido | Devengado No Percibido |
| Ingresos No Tributarios | Q 9,000.00 | Q - | Q 9,000.00 | Q 10,090.00 | Q 10,090.00 | |
| Rentas de la Propiedad | Q 9,500.00 | Q - | Q 9,500.00 | Q 20,469.12 | Q 20,469.12 | |
| Transferencias Corrientes | Q 5,238,464.00 | Q 1,329,534.00 | Q 6,567,998.00 | Q 5,430,482.02 | Q 5,430,482.02 | |
| Total de Ingresos | Q 5,256,964.00 | Q 1,329,534.00 | Q 6,586,498.00 | Q 5,461,041.14 | Q 5,461,041.14 | |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | | | |
| Descripcion por Rubro | Aprobado Inicial | Modificaciones | Vigente | Devengado | Pagado | Devengado No Percibido |
| SERVICIOS PERSONALES | Q 3,212,249.00 | Q 62,000.00 | Q 3,274,249.00 | Q 2,844,404.50 | Q 2,844,404.50 | Q - |
| SERVICIOS NO PERSONALES | Q 1,159,819.00 | Q 1,002,661.00 | Q 2,162,480.00 | Q 1,976,487.33 | Q 1,906,921.80 | Q 67,565.53 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | Q 695,320.00 | Q 269,164.00 | Q 964,484.00 | Q 882,191.55 | Q 813,014.65 | Q 69,176.90 |
| PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO E INTANGIBLES | Q 20,000.00 | Q 23,697.00 | Q 43,697.00 | Q 43,596.00 | Q 43,596.00 | Q - |
| TRANSFERENCIAS CORRIENTES | Q 189,576.00 | Q 27,968.00 | Q 217,544.00 | Q 125,989.26 | Q 116,389.26 | Q 9,600.00 |
| Total de Egresos | Q 5,256,964.00 | Q 1,329,534.00 | Q 6,586,498.00 | Q 5,872,668.64 | Q 5,726,326.21 | Q 146,342.43 |
| RESULTADO PRESUPUESTARIOS | | | | Q 411,627.50 | | |

CARLA PATRICIA KURY GODINEZ
Analista De Tesoreria



JUAN CARLOS MENDOZA AGUIRRE
Tesorera Comité Ejecutivo



LUIS ESTEBAN CASTRO ESTRADA
Presidente Comité Ejecutivo



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO



Notas a los estados financieros



Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Correspondiente al Ejercicio Fiscal 2019 (Cifras en Quetzales)

HISTORIA

El año de 1961 marca el inicio de una constante superación del Judo en Guatemala. Los años anteriores a éste, algunas personas con escasos conocimientos de nuestro deporte, dieron inicio a la propagación del Judo, en pequeños locales de sus casas de habitación y generalmente a un pequeño grupo, en su mayoría, de amigos de estos precursores. Entre estos podemos mencionar a los profesores Jorge Sosa, y al cubano Saúl Herrera.

Fue en 1960 cuando arriba a Guatemala el profesor Heli Cabeiro de origen cubano, Cinta Negra Segundo Dan, quién durante ese año da forma y consolidación al primer club de Judo en Guatemala. El Judo Club Guatemala, abrió sus puertas el 7 de enero de 1961, con una de las áreas de entrenamiento más grandes de Latinoamérica en aquel tiempo. Por este club pasaron cientos de guatemaltecos, formando su carácter y su personalidad, muchos de los cuales son actualmente grandes figuras de los grupos políticos, culturales, comerciales, docentes de nuestra patria Guatemala.

El profesor Heli Cabeiro con su acostumbrada inquietud, desde que abrió las puertas de su club, se puso en contacto con las autoridades deportivas nacionales y es así como en el mes de junio de 1962, la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala CDAG, máxima autoridad del deporte Federado Nacional, decreta el nacimiento de la Federación Deportiva Nacional de Judo de Guatemala.

En forma constante y sistematizada, nuestra federación ha ido creciendo y a la fecha, contamos con instalaciones de Judo en catorce de las veintidós provincias de nuestra patria. Por nuestras instalaciones han pasado miles de guatemaltecos, algunos de los cuales han formado parte de contingentes nacionales que nos han representado en toda clase de eventos internacionales.

Nuestros mayores logros a nivel internacional han sido: primeros lugares en campeonatos centroamericanos en ambas ramas; varias medallas de oro en Juegos Centroamericanos en ambas ramas, terceros lugares en Juegos Centroamericanos y del Caribe, muchos medallas en torneos por invitación en países de la Unión Panamericana, quintos lugares en Juegos Panamericanos en rama masculina, terceros lugares en Campeonatos Panamericanos, y varias participaciones en Campeonatos Mundiales y en Juegos Olímpicos.

Muchos de nuestros afiliados, han tenido destacada participación en la dirigencia de entidades Internacionales de Judo tales como Confederación Centroamericana, Unión Panamericana (CPJ) y Federación Internacional (IJF).

BASE LEGAL

La Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala es el organismo rector del deporte federado nacional, estando integrada por el conjunto de Federaciones y Asociaciones Deportivas Nacionales que se encuentran organizadas y reconocidas conforme lo dispuesto en la Ley Nacional para el Desarrollo de la Cultura Física y del Deporte, Los estatutos aprobados para la Federación Nacional de Judo de Guatemala.



CDAG



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

MISION

Somos un Federación Deportiva que trabaja conjuntamente con sus Asociaciones Deportivas Departamentales, en la masificación de nuevos talentos que se sientan identificados con la disciplina de Judo, para lograr el desarrollo deportivo que permita formar atletas competitivos a nivel nacional e internacional.

VISION

Ser una federación líder en captación, formación y desarrollo de atletas a nivel escolar, juvenil, mayor y discapacidad, que, en coordinación con dependencias gubernamentales, bajo las directrices de CDAG, con apego a la ley y con una gestión técnico-administrativa transparente, logre obtener los mejores resultados a nivel nacional e internacional en la disciplina deportiva de Judo.

POLITICAS CONTABLES

La Federación realiza sus registros contables y presupuestarios en el sistema de contabilidad integrado –Sicoin-, sistema de gestión –Siges- y Guate compras, conforme las leyes vigentes del Sector Público de Guatemala, desde el año 2016.

La Federación adoptó la metodología de planificación por gestión de resultados GpR, enlazando para ellos los requerimientos de: Plan Anual de Trabajo requeridos por la Confederación Deportiva Autónoma de Guatemala CDAG, los productos y subproductos requeridos por SEGEPLAN (atletas atendidos en etapas de: iniciación, formación y especialización), y la distribución del 20 %, 30%, y 50%, por lo que únicamente puede darse seguimiento a su cumplimiento al finalizar un periodo fiscal.

UNIDAD MONETARIA

La Federación registra sus operaciones en quetzales.

POLITICA NO. 1

Es atribución de la Asamblea General de la Federación Nacional de Judo de Guatemala, aprobar, improbar y/o modificar total o parcialmente el proyecto de presupuesto general de ingresos y egresos que someta a su consideración el Comité Ejecutivo de la Federación; y del Comité Ejecutivo administrar el patrimonio de la Federación.

POLITICA NO. 2

SISTEMA INTEGRADO

SICOIN-SIGES

El Sistema de contabilidad integrado –Sicoin-, sistema de gestión –Siges- realiza de manera simultánea, integral la información de presupuesto, de contabilidad, de tesorería, Alimentándolo simultáneamente con datos financieros y no financieros originados en las operaciones de ingresos y egresos a la Federación Nacional de Judo.

POLITICA NO. 3

REGISTRO DE OPERACIONES

Para ello se ha establecido medios de pago como en efectivo y cheque, existe un tipo de registro o clase de operación para dar cuenta y razón de la operación deben registrarse todas las transacciones que se deriven de la ejecución de ingresos y egresos al presupuesto de caja ejercicio fiscal, el sistema Integrado de –Sicoin-, sistema de gestión –Siges- cuenta con un módulo específico para cada naturaleza de operación.

POLITICA NO. 4



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

MOMENTOS DE EJECUCION PRSUPUESTARIA

Se define claramente los momentos de registro de las transacciones: devengado y percibo para los registros y compromiso, devengado y pagado para los gastos, los mementos simultáneos devengado y percibido se aplican cuando se extiende un documento de soporte de ingresos y se percibe por acreditamiento a la cuenta monetaria de la Federación Nacional de Judo, y generar los registros que procedan en el sistema.

Adicionalmente del devengado de ingresos puede generar también asientos de partida doble en casos específicos, es posible realizar devengados y percibidos en una sola operación si solo si no se realicen de un ejercicio fiscal a otro.

La ejecución de los gastos con cargo al presupuesto anual, el compromiso de gastos son registros de orden administrativo y de control presupuestario no generan registros contables; el devengado y pagado de gastos genera asientos de partida doble en la contabilidad.

POLITICA NO. 5

PLAN DE CUENTAS

El Ministerio de Finanzas Publicas es el ente rector para el registro , generación, consolidación, de información de las operaciones presupuestarias y financieras que se hace en la Federación, como tal se suma constantemente a los cambios que se realicen dentro del sistema Informático de Contabilidad Integrada -SICOIN-SIGES- con del fin de adaptar estos sistemas a los cambios tecnológicos, procedimientos y legales como promover la transparencia en las operaciones y facilitar el registro de las operaciones en los mismos.

Se utiliza un plan de cuentas único para todo el sector público, que agrupa conceptos que responden a las características u objetos similares, permitiendo el registro de todas las transacciones económico-financieras de las instituciones públicas con un sentido de homogeneidad. Esto a través de las matrices de conversión del gasto y de recurso, mismas que no pueden modificarse en el cado de la federación la nomenclatura contable se diseñó a fin a sus operaciones y de ser necesario se genera una nueva partida contable existente dentro de SICOIN.

POLITICA NO. 6

CLASIFICADOR PRESUPUESTO

El sistema contable además utiliza un conjunto común de clasificadores presupuestarios, tal como: el que utilizamos en la federación es por programas.

POLITICA NO. 7

INVENTARIO

Los inventarios están registrados al costo de adquisición, los activos están valorados al costo histórico de adquisición.

POLITICA NO. 8

CUENTAS POR PAGAR Y POR COBRAR

El sistema integrado de contabilidad -SICOIN-, se registra el momento de devengado con afectación presupuestaria y contable provisionado el crédito o débito quedando pendiente de percibir o pagar cual fuere el caso, no obstante, la afectación contable ya está realizada a nivel de libro mayor y sus auxiliares. Los saldos de las cuentas no canceladas o percibidas se replican de un mes a otro y de un ejercicio fiscal a otro.

De igual manera por el lado de los anticipos, se podrán realizar por el fondo rotativo y otro registro contable que técnicamente puede evidenciar y justificar el compromiso de pago.



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

POLITICA NO. 9

PAGO DE GASTOS

El sistema Integrado de –Sicoin-, sistema de gestión –Siges para poder realizar algún pago toda operación debe de contar con la documentación de soporte para poder hacer efectivo dicho pago para cada caso que sea necesaria cual sea el caso se registra el momento de pago con afectación a la cuenta de bancos afectando lo provisionado de cuentas por pagar, por cobrar o liquidar.

POLITICA NO. 10

FONDO ROTATIVO

A partir del 15 de enero del 2019 se constituyó fondo rotativo para la Federación Nacional de Judo de Guatemala, por un monto de Q25, 000.00 aprobado en acta No. 01-2019-CE-FNJ, QUINTO FR, SEXTO Caja Chica el cual será liquidado conforme su respectivo manual.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 01

SALDO DE CUENTAS MONETARIAS

| CUENTA MONETARIA | NÚMERO DE CUENTA | MONTO Q. | |
|------------------------|------------------|----------|-----------|
| Banco G&T Continental | 01-0046405-7 | Q | 23,503.88 |
| SALDO EN BANCOS | | Q | 23,503.88 |

INTEGRACION DE LA CUENTA 1112 BANCOS

Según el Balance General al 31 de diciembre de 2019, el saldo del banco aparece en negativo con un saldo de Q.-26,415.12, la diferencia de los mismos se debe a que hay que realizar varios ajustes de años anteriores adicionalmente el sistema Sicoinweb, en conciliaciones bancarias no trabaja en tiempo real ya que si el banco por algunas circunstancias no está enlazado con el sistema en el momento del cambio del cheque no se refleja y lo sigue llevando como cheques en circulación o como cheques cobrados no registrados.

En el reporte de conciliación bancaria No. R00804768.rpt aparecen los siguientes cheques los cuales ya fueron pagados en su momento según estados de cuenta y libro auxiliar de bancos



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

CHEQUES PAGADOS POR EL BANCO QUE APARECEN AUN EN EL SISTEMA EN LA CONCILIACION

| No. | FECHA | CHEQUE | NOMBRE | VALOR |
|-----|------------|----------|--|--------------|
| | | | | Q 4,059.30 |
| 1 | 13/05/2019 | 72670357 | PEREZ LUX JUSTO RUFINO | 3,680.00 |
| 2 | 16/05/2019 | 72670372 | TELECOMUNICACIONES DE GUATEMALA SOCIEDAD ANONIMA | 820.00 |
| 3 | 16/05/2019 | 72670381 | LOPEZ CATALAN HENRY ESTUARDO | 2,619.00 |
| 4 | 22/05/2019 | 72670393 | TELECOMUNICACIONES DE GUATEMALA SOCIEDAD ANONIMA | Q 4,417.50 |
| 5 | 16/07/2019 | 72670641 | AREVALO ISTUPE DOUGLAS GILDARDO | Q 4,572.50 |
| 6 | 16/07/2019 | 72670642 | PEREZ SANTOS JULIXSA YANIRA | Q 4,572.50 |
| 7 | 16/07/2019 | 72670643 | CORLAYA VASQUEZ ANGELA | Q 4,572.50 |
| 8 | 16/07/2019 | 72670644 | LOPEZ CATALAN HENRY ESTUARDO | Q 4,572.50 |
| 9 | 16/07/2019 | 72670645 | GARCIA MASAYA JACKELINE PAOLA | Q 4,572.50 |
| 10 | 16/07/2019 | 72670646 | MARTINEZ OVALLE LOURDES MARIANDRE | 2,000.00 |
| 11 | 29/10/2019 | 76016722 | MOLINA CORDERO ERIK ESTUARDO | 3,800.00 |
| 12 | 29/10/2019 | 76016723 | SOTO DE LEON GABRIEL HUMBERTO | 2,500.00 |
| 13 | 29/10/2019 | 76016724 | CANALES FRANCO JULIO DAVID | 820.00 |
| 14 | 29/10/2019 | 76016726 | CORADO HERNANDEZ YESENIA MARISOL | 820.00 |
| 15 | 29/10/2019 | 76016727 | GOMEZ ESTRADA LILIAN PATRICIA | Q 2,874.57 |
| 16 | 19/12/2019 | 80658628 | GONZALEZ LOPEZ JUAN MANUEL | Q 5,593.72 |
| 17 | 30/12/2019 | 80658678 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 5,593.72 |
| 18 | 30/12/2019 | 80658679 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 5,593.72 |
| 19 | 30/12/2019 | 80658680 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 13,515.26 |
| 20 | 30/12/2019 | 80658681 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 13,515.26 |
| 21 | 30/12/2019 | 80658682 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 13,515.26 |
| 22 | 30/12/2019 | 80658683 | BANCO G & T CONTINENTAL SOCIEDAD ANONIMA | Q 775.20 |
| 23 | 30/12/2019 | 80658684 | DOMINGUEZ ESTRADA EDGAR RONALDO | Q 775.20 |
| 24 | 30/12/2019 | 80658686 | MOLINA BROL ANA MARGARITA | Q 2,325.60 |
| 25 | 30/12/2019 | 80658687 | FIGUEROA ROSALES RODRIGO ALEJANDRO | Q 775.20 |
| 26 | 30/12/2019 | 80658688 | CORADO HERNANDEZ YESENIA MARISOL | Q 2,325.60 |
| 27 | 30/12/2019 | 80658689 | MENDOZA AGUIRRE JUAN CARLOS | Q 3,100.80 |
| 28 | 30/12/2019 | 80658690 | GOMEZ ESTRADA LILIAN PATRICIA | Q 1,070.00 |
| 29 | 30/12/2019 | 80658691 | YUMAN CAMPOS DE LORENZANA LIDIA GRICELDA | Q 8,865.71 |
| 30 | 30/12/2019 | 80658693 | ESPINOZA CADENAS DE GOMEZ BRENDA OLIVIA | Q 128,613.12 |
| | | | TOTAL | |



CDAG



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

CHEQUES ANULADOS PERO NO SE REVERSADOS EN EL SISTEMA SICOINDES

| No. | FECHA | CHEQUE | NOMBRE | VALOR |
|-----|------------|----------|--|-------------|
| 1 | 5/12/2018 | 68541387 | REPRESENTACIONES COMERCIALES F MANSILLA Y CIA, S.A. | Q 3,170.47 |
| 2 | 7/12/2018 | 68541444 | SIERRA ESTRADA JACKELINE INGRID | Q 285.00 |
| 3 | 22/12/2018 | 68541569 | ARGUETA MORALES SERVICIOS EDUCATIVOS SOCIEDAD ANONIMA | Q 21,740.00 |
| 4 | 12/02/2019 | 68541633 | TESORERIA NACIONAL | Q 2,575.71 |
| 5 | 22/04/2019 | 72670269 | GARCIA CHAN MARVIN GIOVANI | Q 300.00 |
| 6 | 2/05/2019 | 72670271 | CAL JUAREZ CESAR ABELINO | Q 300.00 |
| 7 | 07/06/2019 | 72670491 | HOIL MAS LUIS ALBERTO | Q 1,523.00 |
| 8 | 07/06/2019 | 72670496 | DE LEON GUZMAN KARLA YESENIA | Q 1,248.00 |
| 9 | 07/06/2019 | 72670498 | LINARES ARRIOLA BRIAN GEOVANNY | Q 1,148.00 |
| 10 | 05/07/2019 | 72670630 | MOLINA JIMENEZ WENDY AZUCENA | Q 1,140.00 |
| 11 | 20/07/2019 | 76016316 | TIUL CHOC HECTOR RAUL GONZALO | Q 2,660.00 |
| 12 | 25/07/2019 | 76016344 | MARCIAL SANTOS YOLANDA BENITA | Q 3,548.73 |
| 13 | 13/08/2019 | 76016434 | PAREDES BARILLAS EDNA JUDITH | Q 2,866.07 |
| 11 | 12/09/2019 | 76016553 | TESORERIA NACIONAL | Q 4,360.25 |
| 14 | 19/09/2019 | 76016587 | CUA OXLAJ CARLOS BAUDILIO | Q 870.00 |
| 15 | 30/09/2019 | 76016618 | CONTRERAS PEÑA RAUL ANTONIO | Q 845.00 |
| 16 | 03/10/2019 | 76016652 | MOLINA JIMENEZ WENDY AZUCENA | Q 1,550.40 |
| 17 | 31/10/2019 | 76016779 | MOLINA JIMENEZ WENDY AZUCENA | Q 1,550.40 |
| 18 | 07/11/2019 | 76016793 | ALVARADO GARCIA MARLON ABDIEL | Q 240.00 |
| 19 | 21/11/2019 | 80658499 | CARDILLO CALDERON JOSE NICOLAS | Q 1,310.00 |
| 20 | 21/11/2019 | 80658501 | LINARES ARRIOLA BRIAN GEOVANNY | Q 1,220.00 |
| 21 | 21/11/2019 | 80658506 | PEREZ CANTE DE MORALES SANDRA BEATRIZ | Q 1,235.00 |
| | | | TOTAL | Q 55,686.03 |

| | |
|--------------------------------|--------------|
| SALDO BANCOS BALANCE GENERAL | -Q 26,416.12 |
| CHEQUES OPERADOS NO REVERSADOS | Q 55,686.03 |
| SALDO DE BANCOS EN EL SISTEMA | Q 29,269.91 |

| | |
|---|-------------|
| SALDO DE TESORERIA | Q 23,503.88 |
| NOTA DE DEBITO POR ISR | -Q 80.69 |
| INGRESOS NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA | |
| NOTA DE CREDITO INTERESES DICIEMBRE 2020 | Q 806.86 |
| DEPOSITOS NO REGISTRADOS | Q 4,018.60 |
| SALDO PENDIENTE DE IDENTIFICAR EN EL SISTEMA AÑOS ANTERIORES | Q 1,021.26 |
| SALDOS IGUALES | Q 29,269.91 |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

NOTA No. 02

CUENTAS POR COBRAR

| Cuenta de Mayor 1131 | | | |
|----------------------|-----------|---|---------------|
| No. | Nit | Nombre | Cantidad |
| 1 | 74172948 | TIUL CHOC HECTOR RAUL GONZALO | Q. 5,800.00 |
| 2 | 100689396 | DE LEON MUÑOZ DAVID JAVIER | Q. 600.00 |
| 3 | 16167937 | SUYUC LOPEZ MARCOS MANUEL | Q. 620.00 |
| 4 | 24818593 | GARCIA CRUZ ALDO IVAN | Q. 7,145.33 |
| 5 | 3493237 | DOMINGUEZ ESTRADA EDGAR RONALDO | Q. 1,754.36 |
| 6 | 51354829 | GOMEZ ESTRADA LILIAN PATRICIA | Q. 908.00 |
| 7 | 51907933 | LOPEZ CANCINOS DE VELASCO GLADIS JOHANNA | Q. 10,044.96 |
| 8 | 72499524 | CHOC MENDEZ DE CAL LESLY VERONICA | Q. 6,440.00 |
| 9 | 75679523 | PORTILLO ARRIAZA JOSSELIN VIRGINIA | Q. 243.00 |
| 10 | 7738773 | CHOC COL MARCOS | Q. 4,078.16 |
| 11 | 7981058 | MAYEN OBREGON JORGE LUIS | Q. 1,502.00 |
| 12 | 92784089 | RUCUM MAYEN OMAR HERMELINDO | Q. 2,890.00 |
| 13 | 100689396 | DE LEON MUÑOZ DAVID JAVIER | Q. 555.00 |
| 14 | 3052915 | COMITE OLIMPICO GUATEMALTECO | Q. 65,788.36 |
| 15 | 3493237 | DOMINGUEZ ESTRADA EDGAR RONALDO | Q. 1,767.80 |
| 16 | 45830371 | SUY JUAREZ ANDRES AUGUSTO | Q. 813.00 |
| 17 | 46784330 | SOLIS GUTIERREZ JACQUELINE ARLENY | Q. 11,747.71 |
| 18 | 51354829 | GOMEZ ESTRADA LILIAN PATRICIA | Q. 913.00 |
| 19 | 59528427 | DOMINGUEZ LOPEZ YENNIFER ESTELA | Q. 12,164.22 |
| 20 | 84268417 | PINEDA RODRIGUEZ ARMANDO | Q. 11,348.96 |
| 21 | 85017663 | CHUB BOL EDGAR CORNELIO | Q. 9,397.91 |
| 22 | 89702700 | RAMOS DAVILA JOSE ALFREDO | Q. 11,747.71 |
| 23 | 90227425 | DELGADO RODRIGUEZ FRANCISCO | Q. 11,596.11 |
| 24 | 90267222 | CASTILLO FRANZUA DARNELL KAREEM | Q. 9,397.91 |
| 25 | 90466098 | MOLINA CHEN JULIO CESAR | Q. 11,747.71 |
| 26 | 954454 | CONFEDERACION DEPORTIVA AUTONOMA DE GUATEMALA | Q. 114,459.12 |
| 27 | 31595464 | AREVALO ISTUPE DOUGLAS GILDARDO | Q. -5,279.80 |
| TOTAL | | | Q. 310,190.53 |

La integración arriba detallada corresponde a operaciones que están pendientes de regularizar, la mayoría pertenece a viáticos, los cuales estarán siendo registrados en el ejercicio fiscal 2020.

NOTA No. 03

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| No. CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION DE LA CUENTA | MONTO Q. |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|
| 1232-03-00 | Equipo de oficina | 313,486.85 |
| 1232-04-00 | Médico-sanatorio y de Laboratorio | 550.00 |
| 1232-05-00 | Educacional, cultural y Recre. | 485,644.53 |
| 1232-09-00 | Equipo de computo | 221,393.61 |
| 1237-01-00 | Otros activos | 39,723.00 |
| 1237-07-00 | De comunicaciones | 9,400.00 |
| SALDO DE LA CUENTA | | 1,070,197.99 |

El monto total de la propiedad planta y equipo de la Federación Nacional de Judo asciende a un millón setenta mil, ciento noventa y siete quetzales con noventa y nueve centavos, aún están



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

pendientes de ingreso en el módulo de inventario ya que aún no se ha determinado todos los bienes que se darán de baja y de igual manera pedir el acompañamiento de inducción para correr con los ajustes correspondiente para poder ingresar en dicho modulo los bienes que están pendientes, así como los bienes que ya están inservibles que se adjuntan a continuación:

FEDERACION DEPORTIVA DEPARTAMENTAL DE JUDO DE GUATEMALA

INVENTARIO INSERVIBLE

(CIFRAS EXPRESADAS EN QUETZALES.)

| No. | DESCRIPCION | VALOR UNITARIO | VALOR TOTAL |
|-----|--|----------------|--------------|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE COMPETENCIA | | |
| 1 | LONA TIPO LONAFLEX, DE 11 MTS. X 8 MTS. | | Q 3,603.60 |
| 2 | LONA TIPO LONAFLEX, DE 6 MTS. X 6 MTS. | | |
| | UNA PARA EL DEPARTAMENTO DE MONJAS JALAPA Y LA OTRA PARA CHIMALTENANGO | | Q 3,360.00 |
| 1 | LONA DE ENTRENAMIENTO DE 7 X 7 METROS PARA EL DEPARTAMENTO DE QUETZALTENANGO | | Q 2,380.00 |
| 1 | LONA AMARILLA 6.2 X 72 MTS. | | Q 1,585.42 |
| 1 | LONA AMARILLA 6.45 X 60 MTS. | | Q 1,470.71 |
| 1 | AMPLIFICADOR A 31 | | Q 1,510.55 |
| 1 | AMPLIFICADOR MARCA COTINADE 60 WATTS | | Q 1,536.00 |
| 1 | AMPLIFICADOR KV-35 MARCA CONTROM COLOR GRIS | | Q 3,110.40 |
| 1 | NEGATIVO COTINA 28 WATTS | | Q 710.00 |
| 1 | MICROFONO INALAMBRICO | | Q 1,921.13 |
| 1 | MICROFONO | | Q 18.56 |
| 1 | EQUIPO DE SONIDO MARC COTINA DV-60PA MEGAFONO MARCA MEGAPHONE | | Q 690.93 |
| 4 | BOCINAS NEGRAS MARCA GOLD KING | | Q 1,832.40 |
| 5 | TABLAS MARCADORES | Q 165.83 | Q 829.17 |
| 4 | PROTECTORES DE BOCINAS | Q 294.25 | Q 1,177.00 |
| 1 | CAMARA FOTOGRAFICA INSTANTANEA | | Q 605.00 |
| 8 | TATAMIS MARCA JUDOMATS, DE VINIL COLOR VERDE, OLIMPICOS 1000X1000X40 DE CORTESIA SEGUN FACTURA No.2001-1950 DE AGGLOREX CON UN VALOR DE \$25,139.00 X Q.7.82 HACIENDO UN TOTAL DE Q.196,812.10 | | |
| 332 | TATAMIS MARCA JUDOMATS, DE VINIL COLOR VERDE, OLIMPICOS 1X1, SEGUN FACTURA 2172 DE AGGLOREX | Q 282.17 | Q 93,680.44 |
| 77 | TATAMIS MARCA JUDOMATS, DE VINIL COLOR ROJO, OLIMPICOS 1X1, SEGUN FACTURA 2172 DE AGGLOREX | Q 529.04 | Q 40,736.08 |
| 38 | TATAMIS COLOR VERDE | Q 529.04 | Q 20,103.52 |
| 28 | TATAMIS COLOR ROJO 2 X 1 | Q 402.48 | Q 11,269.44 |
| | VAN ... | | Q 192,130.35 |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| | | | | |
|----|--|---|--------|------------|
| | VIENEN . . . | | Q | 192,130.35 |
| 1 | AREA DE DUELA DE 15 MTS. ANCHO X 24 METROS DE LARGO | | | |
| 1 | RELOJ MARCADOR COLOR NEGRO PARA COMPETENCIA | | Q | 35.00 |
| 1 | BASCULA DE PESAJE MARCA DETECTO | | Q | 400.00 |
| 1 | BASCULA DE RELOJ BLANCO Y NEGRO | | | |
| 1 | BASCULA DETECTO, MANUAL COLOR BLANCA 1HOM-402KL-01, SEGÚN FACTURA 60557, DE CASA MEDICA DE FECHA 29/4/05 | | Q | 2,128.00 |
| 1 | BASCULA DETECTO, MANUAL COLOR BLANCA 1HOM-402KL-01, SEGÚN FACTURA 39772 DE FECHA 27/5/05, REC. 60304, DE CASA MEDICA | | Q | 2,128.00 |
| 1 | BASCULA PLATAFORM, ELECTRONICA DE 150 KG. COLOR GRIS , SEGÚN FACTURA 148 DE JAVIER HUMBERTO RUIZ VILLAGRAN, DE FECHA 14/8/07 | | Q | 3,000.00 |
| 2 | MARCADORES DE MADERA COLOR NEGRO | Q | 20.00 | Q 40.00 |
| 2 | MARCADORES DE MADERA COLOR ROJO | Q | 20.00 | Q 40.00 |
| 2 | MARCADORES DE MADERA PARA ARBITROS | | | Q 35.00 |
| 1 | MARCADOR DE MADERA PARA ARBITROS | | | Q 17.50 |
| 5 | TABLAS MARCADOR | Q | 165.83 | Q 829.15 |
| 1 | MARCADOR ELECTRONICO MARCA KUZAKURA JH-110, DONADO A LA FEDERACIÓN. | | | |
| 2 | MARCADORES KUZAKURA COLOR NEGRO ELECTRONICOS | | | |
| 1 | BASCULA ETECTO ELECTRONICA, COLOR BLANCO | | | |
| 1 | MALETIN PARA BOTIQUIN | | Q | 35.59 |
| 1 | MALETIN PARA BOTIQUIN OXFORD | | Q | 49.50 |
| | A EL MOBILIARIO QUE NO LE APARECE VALOR FUE DONADO POR LA UNION PANAMERICANA DE JUDO. | | | |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE PESAS | | | |
| 1 | APARATO DE GIMNASIO CON BANCA FORRADA DE VERDE | | Q | 100.00 |
| 5 | DISCOS DE 25 LIBRAS | | | |
| 10 | DISCOS DE 25 LIBRAS, FACT. 160 DE TELL - EQUIP DE FECHA 6/6/2002 | Q | 135.00 | Q 1,350.00 |
| 1 | DISCO DE 20 LIBRAS | | | |
| 14 | DISCOS DE 20 LIBRAS, FACT. 160 DE TELL- EQUIP DE FECHA 6/6/2002 | Q | 108.00 | Q 1,512.00 |
| 1 | DISCO DE 15 LIBRAS | | | |
| 14 | DISCOS DE 15 LIBRAS, FACT. 160 DE TELL- EQUIP DE FECHA 6/6/2002 | Q | 81.00 | Q 1,134.00 |
| 2 | DISCOS DE 10 LIBRAS | | | |
| 10 | DISCOS DE 10 LIBRAS FACT. 160 DE TELL- EQUIP DE FECHA 6/6/2002 | Q | 75.60 | Q 756.00 |
| 2 | DISCOS DE 5 LIBRAS | | | |
| 10 | DISCOS DE 5 LIBRAS, FACT. 160 DE TELL - EQUIP DE FECHA 6/6/2002 | Q | 27.00 | Q 270.00 |
| | VAN . . . | | Q | 205,990.09 |



CDAG



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PRX: 2246-7500

| | | | | |
|---|--|---|----------|--------------|
| | VIENEN ... | | Q | 205,990.09 |
| 1 | BANCO OLIMPICO PLANO Y RECLINABLE COLOR BLANCO Y NEGRO FACT. No. 204 DE TELLE- EQUIP | | Q | 2,160.00 |
| 2 | BARRAS OLIMPICAS CROMADAS, FACT. 314 DE TELLEQUIP. | Q | 1,000.00 | Q 2,000.00 |
| 4 | DISCOS OLIMPICOS DE 10 LIBRAS, FACT 314 DE TELLEQUIP. | Q | 65.00 | Q 260.00 |
| 6 | DISCOS OLIMPICOS DE 25 LIBRAS, FACT 314 DE TELLEQUIP. | Q | 162.50 | Q 975.00 |
| 4 | GRIPS, FACT. 160 DE TELLEQUIP DE FECHA 6/06/2002 | Q | 2.97 | Q 11.88 |
| 1 | MAQUINA DE CURL Y EXTENCIÓN DE PIERNA SELECTORIZADO, COLOR BLANCO Y NEGRO, SEGUN FACTURA No. 258 DE TELL-EQUIP, DE FECHA 27/1/04 | | | Q 6,516.00 |
| 1 | MAQUINA DE HOMBRO TOTAL SELECTO RISADA, COLOR BLANCO Y NEGRO SEGUN FACTURA No. 274 DE TELLEQUIP DE FECHA 14/04/2004 | | | Q 7,300.00 |
| 1 | MAQUINA DE PRESS DE PIERNA Y SENTADILLA HACK, COLOR BLANCO Y NEGRO SEGUN FACTURA No. 276 DE TELLEQUIP DE FECHA 14/04/2004 | | | Q 7,560.00 |
| | UTILES Y ENSERES DE LIMPIEZA | | | |
| 2 | BASUREROS PLASTICOS | Q | 12.00 | Q 36.00 |
| 1 | BOTE DE BASURA PLASTICO | | | Q 4.00 |
| 1 | BALDE EXPRIMIDOR PARA TRAPEADOR COLOR GRIS CON MANGO AMARILLO | | | |
| | EQUIPO DE COMPUTO | | | |
| 1 | MOUSE MANHATTAN, SERIE MOUSE 5016837 FCCID-HOW CM-2907 | | | Q 75.00 |
| 1 | PROCESADOR SX DE 33 MHZ, 4 MB DE RAM, FLOPPY DISKET DRIVE DE 1-2MI, FUENTE DE PODER 1 DOC ORIGINAL, 1 MOUSE DISCO DURO 120 MB, 1 MONITOR BGA, MONO- MATICO | Q | 7,745.04 | |
| 1 | SOFTWARE FINANCIERO DE COMPUTACION | Q | 2,399.00 | |
| 1 | SISTEMA ESPECIFICO QUE CONSTA DE | | | |
| 4 | MODULOS, PRESUPUESTOS, ESTADISTICAS COMPETENCIA Y VARIOS | Q | 9,037.38 | |
| 1 | IMPRESORA MARCA EPSON FX 1170. | Q | 5,808.78 | Q 24,990.20 |
| 1 | MONITOR MARCA SUNSHINE MB007, NND1 SUPER VGA, 100-240V-06A/50 HZ, MODELO MA-14 SERIE D9511000038 26/11/95 | | | Q 880.00 |
| 1 | U.P.S. AMERICAN POWER DE 400 VA | | | Q 1,307.90 |
| 1 | U.P.S. TRIPLITR DE 1500 VA, COLOR NEGRO SEGUN FACTURA No. 285 DE COMPRAS, VENTAS Y SERVICIOS, FECHA 21/3/06 | | | Q 2,350.00 |
| | VAN | | | Q 262,416.07 |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| | | | | | |
|---|--|---|----------|------------|----------|
| | VIENEN | | Q | 262,416.07 | |
| 1 | U.P.S. CDP, COLOR NEGRO, SEGÚN FACT. 979 | | | | |
| | DE COMERCIAL SICA, FECHA 30/5/06 | | Q | 531.00 | |
| 1 | COMPUTADORA MARCA COMPAQ PRESARIO, | | | | |
| | MODELO C01011V, SERIE 91BF620JKW5 AÑO | | | | |
| | 1999, MODEM MARCA COPAQ PRESARIO | | | | |
| | SERIE 4443 AÑO 1999 | | Q | 10,914.75 | |
| 1 | PROCESADOR PENTIUM 4 DE 1.7 GHZ DISCO | | | | |
| | DURO DE 20 GB, MOTHER BOARD PCCHIP400, | | | | |
| | CASE MINI TOWER ATXP4, FLOPPY DISK 3.5 44 | | | | |
| | TARJETA DE VIDEO 32 MB SIS, CD ROOM, | | | | |
| | MOUSE TRIAL CON SCROLL, TECLADO TAT | | | | |
| | W98 ESPAÑOL, PS2, BOCINAS AMPLIFICADAS | | | | |
| | CON ADAPTADOR, 256 DE RAM MARCA KING- | | | | |
| | STONE, UPS, 1 IMPRESORA MARCA CANON | | | | |
| | BCJ, FACTURA 177 DE COMERCIAL SICA DE | | | | |
| | FECHA 11/01/2002 | | Q | 9,482.43 | |
| 1 | COMPUTADORA CASA TX DE LUJO MOTHER B | | | | |
| | BOARD, ASUS, PROCESADOR CELERON DE 1.7 | | | | |
| | DRIVE, DE 1.44, 128 DE MEMORIA, FAX MODEM | | | | |
| | 56.6, DISCO DURO DE 30 GB, MONITOR PARA | | | | |
| | MICROFONO PUERTO USB, PS2 SERIAL Y | | | | |
| | PARALELO, TECLADO, MOUSE, BOCINAS, | | | | |
| | IMPRESORA MARCA CANON i250, CON FACTURA | | | | |
| | No. 5444 DE DIPASSA, DE FECHA 30/9/2003 | | Q | 4,942.85 | |
| 1 | COMPUTADORA LAP-TOP MARCA DELL LATITUDE | | | | |
| | CPX, COLOR NEGRO, MODELO No. PPX, IC CLASS | | | | |
| | BICES-3, SEGÚN FACTURA 911 DE COMPUNET | | | | |
| | FECHA 16/01/2006 | | Q | 5,800.00 | |
| 1 | SCANNER LIDE-25 1200/2400 MARCA CANON, COLOR | | | | |
| | NEGRO Y GRIS FACT. No.0067DE TECHNOLOGY | | | | |
| | DE FECHA 11/7/07 | | Q | 412.50 | |
| 1 | COMPUTADOR CIBERTECH, PROCESADOR RDUO, 2.66 GHZ, 250 | | | | |
| | GB DISCO DURO MONITOR LG DE 18.5" QUEMADORA TECLADO | | | | |
| | Y MOUSE, FACT. No. 08 DE DISERCOM DE FECHA 9/9/2009 | | Q | 6,500.00 | |
| 1 | UPS, CON REGULADOR, MARCA CDP, COLOR | | | | |
| | GRIS SEGÚN FACTURA No. 5609 DE FECHA | | | | |
| | 30/01/04 DE DIPASSA | | Q | 741.09 | |
| 1 | IMPRESORA MARCA EPSON STYLUS | | | | |
| | R200, COLOR NEGRO Y GRIS, SEGÚN FACTURA | | | | |
| | NO. 7003, DE DIPASSA DE FECHA No. 3/11/05 | | Q | 1,500.00 | |
| 1 | SCANNER MARCA BENQ 50000, USB S/ B1FB5013VF | | | | |
| | SEGÚN FACTURA 23967 DE PS2000 DE FECHA | | | | |
| | 19/04/2006 | | Q | 335.59 | |
| 2 | QUEMADORES DE CD MARCA SAMSUNG, DE 52X | | | | |
| | COLOR NEGRO, SEGÚN FACTURA 0016, DE | | | | |
| | SERVICIOS TECNICOS DE FECHA 21/7/06 | Q | 250.00 | Q | 500.00 |
| 2 | MONITORES DE 17" CRT COLOR NEGRO 710E | | | | |
| | No. SERIES 603DIRF31598, 603DIRF44510 | | | | |
| | SEGÚN FACTURA 7986 DE FECHA8/12/06 | Q | 1,238.00 | Q | 2,476.00 |
| | VAN | | Q | 306,552.28 | |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GINNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| | | | | |
|----|--|---|----------|-------------|
| | VIENEN ... | | Q | 306,552.28 |
| 1 | QUEMADORES DE DVD DUAL BLACK 16X X16X | | | |
| | SERIE No. SHW-180P65-05, FACTURA No. 7986 | | | |
| | DE FECHA 8/12/06 | | Q | 510.00 |
| 2 | FILTROS PARA PANTALLA DE 27" | Q | 26.00 | Q 52.00 |
| 1 | COMPUTADORA LAP-TOP MARCA TOSHIBA SATELITE | | | |
| | L-35 SP 2051 No. SERIE SY6092478W. DE DIPASSA | | | |
| | FACTURA No. 392. DE FECHA 3/5/07 | | Q | 7,484.30 |
| 2 | HUB KLIPX DE 4 PUERTOS USB ZO. FACT. DE 392 DE | | | |
| | DIPASSA. DE FECHA 3/5/07 | Q | 239.14 | Q 478.28 |
| 1 | TECLADO MARCA GENIUS SLIM STAR UTP ESPAÑOL | | | |
| | No. DE SERIE YB635UC0198 DE DIPASSA | | | |
| | FACTURA No. 392. DE FECHA 3/5/07 | | Q | 190.65 |
| 1 | IMPRESORA EPSON STYLUS PHOTO R270 No. | | | |
| | REG. C 11C853030. COLOR GRIS CON NEGRO. | | | |
| | FACTURA No. 393. DE FECHA 7/5/07 DE DIPASSA | | Q | 1,321.00 |
| 3 | COMPUTADORAS. DUAL CORE 1.8 GHZ. DISCO DURO | | | |
| | INT 160 GB, 1GB DE MEMORIA DDR2. MONITOR LCD 16" | | | |
| | PANTALLA PLANA CASE DE LUXE. TECLADO Y MOUSE | | | |
| | FACT. No. 885 DE SEDICOM DE FECHA 10/4/08 | Q | 4,600.00 | Q 13,800.00 |
| 1 | COMPUTADORA DUAL CORE 2.5 GHZ. DISCO DURO | | | |
| | 320 GB 3GB EN RAM, QUEMADOR DVD MONITOR 18" | | | |
| | LICENCIA WINDOWS XP, FACT. No. 021 FECHA 17/7/09 | | | |
| | A NOMBRE MARIA GABRIELA PINEDA | | Q | 6,500.00 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO | | | |
| 13 | LOCKERS DE 3 COMPARTIMENTOS | Q | 55.00 | Q 715.00 |
| 36 | LOCKERS DE 2 Y 3 COMPARTIMENTOS | Q | 56.88 | Q 2,047.68 |
| 35 | LOCKERS DE 2 Y 3 COMPARTIMENTOS | Q | 10.50 | Q 367.50 |
| 1 | PLIEGO DE FORMICA BLANCA | | Q | 664.00 |
| 1 | PLIEGO DE FORMICA AZUL | | Q | 664.00 |
| 11 | PLIEGOS DE CARTON PIEDRA | Q | 85.19 | Q 937.09 |
| 4 | ALFOMBRAS AZULES 3 M | Q | 939.60 | Q 2,818.80 |
| 15 | YARDAS DE ALFOMBRA PARA BAÑO | Q | 273.68 | Q 4,105.26 |
| 2 | ESPEJOS | Q | 16.00 | Q 32.00 |
| 2 | ESPEJOS PARA DOJO | Q | 450.00 | Q 900.00 |
| 4 | ESPEJOS PARA BAÑOS | Q | 95.15 | Q 380.61 |
| 2 | FILTROS DE AGUA | Q | 575.15 | Q 1,142.30 |
| 2 | DISPENSADORES DE AGUA FRIA, MARCA | | | |
| | MABE | Q | 1,643.70 | Q 3,287.40 |
| 1 | PROTECTORA DE CHEQUES MARCA UCHIDA | | Q | 2,261.00 |
| 1 | ENCUADERNADORA | | Q | 215.00 |
| 1 | VIDEOGRABADORA PANASONIC | | Q | 1,960.00 |
| 1 | FAX BROTHER INTELIFAX 600 | | Q | 1,880.00 |
| 1 | FAX BROTHER INTELIFAX 1270, COLOR | | | |
| | BLANCO Y AZUL, FACT. No. 106653 | | Q | 1,449.95 |
| 1 | FAX BROTHER PERSONAL 275, COLOR GRIS | | | |
| | FACT. No. 221204 DE F.P.K., DE FECHA | | | |
| | 27/02/2006 | | Q | 1,078.17 |
| | VAN ... | | Q | 363,794.27 |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| | | | | | |
|----|---|---|-------|------------|--------|
| | VIENEN . . . | | Q | 363,794.27 | |
| 1 | TELEFONO GENERAL ELECTRIC MODELO 2-9380A REG. No. G9HMLS-7584 MY-E ALAMBRICO CON 32 MEMORIAS Y TELEFONO BELL PHONES, MODELO EXCURSION 3125 MGF CODE # 35125 RA FCC REG # 1 JKKG- 20884WT INALAMBRICO | | Q | 685.00 | |
| 1 | TELEFONO COMPACTO MARCA SHAKET-274 | | Q | 2,188.85 | |
| 1 | MAQUINA DE ESCRIBIR BROTHER GX9750 | | Q | 1,554.55 | |
| 1 | MAQUINA DE ESCRIBIR I.B.M., ELECTRICA REG. 261570091, COLOR BEIGE | | Q | 3,901.50 | |
| 1 | MAQUINA DE ESCRIBIR MARCA OLIVETTI, ET 1250 MD, SERIE 386562, COLOR GRIS, SEGUN FACT. 20872 DE EQOSERV. DEL 13/5/04 | | Q | 3,300.00 | |
| 1 | MAQUINA DE ESCRIBIR ELECTRICA, COLOR GRIS MARCA BROTHER EM-430, FACT. No. 227526 DE FPK ELECTRONICOS DE FECHA 20/4/06 | | Q | 3,250.05 | |
| 1 | ESCRITORIO SECRETARIAL COLOR BLANCO Y NEGRO CON MESA ADICIONAL | | Q | 300.00 | |
| 1 | ESCRITORIO SECRETARIAL BEIGE CON 2 GAVETAS | | Q | 140.00 | |
| 1 | ESCRITORIO SECRETARIAL COLOR GRIS DE 2 GAVETAS | | Q | 140.00 | |
| 2 | MARCOS PARA ARCHIVO COLOR BEIGE | Q | 8.50 | Q | 17.00 |
| 1 | LIBRERA NEGRA DE 4 COMPARTIMIENTOS PUERTAS CORREDIZAS DE VIDRIO | | Q | 140.00 | |
| 1 | LIBRERA NEGRA DE 3 COMPARTIMIENTOS PUERTAS CORREDIZAS DE VIDRIO | | Q | 120.00 | |
| 1 | LIBRERA NEGRA DE 4 COMPARTIMIENTOS PUERTAS CORREDIZAS DE VIDRIO | | Q | 315.00 | |
| 1 | CARDEX DE SIETE COMPARTIMIENTOS COLOR GRIS | | Q | 345.00 | |
| 1 | SUMADORA MARCA CASIO DR 120V | | Q | 269.00 | |
| 1 | SUMADORA MARCA CASIO 12 DIGITOS DR-120 XEW | | Q | 551.35 | |
| 1 | PLANCHAS DE DURPANEL 3/4 VIDRIOS AHUMADOS | | Q | 1,418.67 | |
| 1 | RELOJ DE PARED | | Q | 706.20 | |
| 1 | FOTOCOPIADORA MARCA MINOLTA, MODELO EP1057, SERIE 31757528, AÑO 1999 | | Q | 134.95 | |
| 1 | PERCOLADORA MARCA REGAL PARA 50 TAZAS | | Q | 14,022.00 | |
| 1 | VENTILADOR DE PISO COLOR BLANCO, DORADO, CELESTE-AZUL, SUPER LUX | | Q | 614.90 | |
| 1 | RELOJ DE PARED DE NUMEROS ROMANOS | | Q | 50.00 | |
| 11 | TROFEOS GANADOS EN EVENTOS INTERNACIONALES Y NACIONALES | Q | 10.00 | Q | 110.00 |
| 1 | TELEVISOR MARCA SONY WEGA DE 29" MODELO KU29FS12, FACT. 1839 REC. 4964 | | Q | 5,102.34 | |
| 1 | VIDEOGRABADORA MARCA SONY DE 6 CABEZAS SERIE F17481 MODELO SLVX705 FACT. No. 2174 REC. 2668 | | Q | 1,413.00 | |
| | VAN . . . | | Q | 404,718.58 | |



CDAG



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| | | | | |
|---|--|---|----------|------------|
| | VIENEN ... | | Q | 404,718.58 |
| 1 | LAVADORA MARCA WIRLPOOL CAP2761 COLOR | | | |
| | 2162 REC. 10502 DE FECHA 2/12/03 DE | | | |
| | RADIOVISION | | Q | 7,340.00 |
| 1 | LAVADORA MARCA WIRLPOOL CAP2761 COLOR | | | |
| | BLANCO, CON OPERADOR DE MONEDAS, FACT. | | | |
| | 2164 REC. 10504 DE FECHA 2/12/03 DE | | | |
| | RADIOVISION | | Q | 7,340.00 |
| 1 | SECADORA MARCA WIRLPOOL, CON FICHERO | | | |
| | CEP2760KG, CON OPERAFOR DE MONEDAS | | | |
| | FACT. No. 2163 REC. 10503 DE FECHA 2/12/03 | | | |
| | DE RADIOVISION | | Q | 6,550.00 |
| 2 | TELEVISORES MARCA TOSHIBA MODELO MD19N1 | | | |
| | COLOR NEGRO CON DVD, SEGUN FACTURA No. | | | |
| | DE FECHA 384145 DE PRICESMART GUATEMALA | | | |
| | DE FECHA 28/03/2004 | Q | 2,599.95 | Q 5,199.90 |
| 1 | CENTRAL TELEFONICA DIGITAL HICOM, 150E POINT | | | |
| | USADA, EQUIPADA | | Q | 4,680.00 |
| 1 | MICROONDAS DE 0.7 PIES, MARCA LGE, COLOR | | | |
| | BLANCO, FACT. 40325, DE MAX, DE FECHA | | | |
| | 28/08/2005 | | Q | 549.00 |
| 1 | TELEVISOR MARCA PHILLIPS, CON CONTROL REMOTO | | | |
| | COLOR GRIS, FACT No. 839 DE BAZAR COMERCIAL | | | |
| | DE FECHA 13/1/07 | | Q | 2,000.00 |
| 1 | LOCKER DE 2 PUERTAS COLOR GRIS, FACT. No. | | | |
| | 19650 DE MUEBLES JAS, DEFECHA 14/3/08 | | Q | 400.00 |
| 1 | MINICOMPONENTE MP3 MARCA LG, COLOR NEGRO | | | |
| | SEGUN FACTURA No. 14113 DE MAX, DE DISTELSA | | | |
| | DE FECHA 28/11/2008 | | Q | 2,199.00 |
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA | | | |
| 1 | IMPRESORA EPSON LQ2090, COLOR GRIS, 24 PINES 330CPS | | | |
| | FACT. 0015, TECHNOLOGY.COM FECHA 28/01/2011 | | Q | 7,415.14 |
| 1 | COMPUTADOR DUAL CORE 3.0 GHZ 500 GB DISCO DURO, 2GB RAM | | | |
| | DVD, QUEMADOR, CASE, TECLADO, MOUSE, SEGUN FACT. No. | | | |
| | 114 DE DISERCOM DE FECHA 25/02/2011 | | Q | 4,500.00 |
| 1 | COMPUTADORA DUAL CORE 3.0, 500 GB DISCO DURO, | | | |
| | QUEMADOR DE DVD, MONITOR LG 18.5", CASE CYBERTECH, | | | |
| | TECLADO Y MOUSE SEGUN FACTURA DE DISERCOM No. 148 DE | | | |
| | FECHA 18/01/2012 | | Q | 4,765.00 |
| 1 | IMPRESORA MARCA CANON SERIE MP280, COLOR NEGRO, | | | |
| | SEGUN FACTURA DE DISERCOM No. 148 DE FECHA 18/01/2012 | | Q | 580.00 |
| 1 | DISCO DURO EXTERNO WESTERN PASSPORT ESSENTIAL DE 320 | | | |
| | GB USB 3.0 NEGRO SEGUN FACTURA INTELAF DE FECHA 08/02/2012 | | Q | 610.00 |
| 1 | MICROONDAS MARCA FRIGIDAIRE, COLOR BLANCO, SEGUN | | | |
| | FACTURA No. 46257 DE MAX DE FECHA 12/06/2012 | | Q | 549.00 |
| 1 | ESCRITORIO SECRETARIAL COLOR NEGRO SEGUN FACTURA | | | |
| | No. 8272 DE OFICENTRO ABM DE FECHA 05/06/2012 | | Q | 1,150.00 |
| 1 | CAMARA FOTOGRAFICA MARCA SAMSUNG, COLOR GRIS | | | |
| | CON MICRO SD, FACT. No. 46435 DE DISTELSA DE FECHA | | | |
| | 18/06/2012 | | Q | 1,019.99 |
| 1 | TRIPODE COLOR GRIS PARA CAMARA DE VIDEO, SEGUN | | | |
| | FACT. 46435 DE DISTELSA, DE FECHA 18/06/2012 | | Q | 395.00 |
| | VAN ... | | Q | 461,960.61 |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PRX: 2246-7500

| | | | | | |
|----|--|---|----------|------------|------------|
| | VIENEN | | Q | 461.960,61 | |
| 2 | COMPUTADORAS ENSAMBLADAS CON TECLADO MOUSE OPTICO, BOCINAS PROCESADOR PENTIUM DUAL 3.0 MOTHERBOARD INTERED 10/100, PUERTOS USB, FUENTE DE 400 W 2GB DE MEMORIA RAM, DDR3 1333 DISCO DURO DE 500 GB SEAGATE MINITOR DE 18.5 SAMSUNG, PUERTOS TARJETA INTEGRADA DE VIDEO VGA, DVD, RW, SEGÚN FACTURA 6237 DE FECHA abr-12 | Q | 4,687.26 | Q | 9,374.52 |
| 3 | EQUIPOS DE COMPUTO ENSAMBLADOS CASE ATX MID TOWER. TECLADO, MOUSE OPTICO, BOCINAS, PROCESADOR PENTIUM DUAL 2.9, MB ASUS INTEL 2DA. GENERACION, RED 10/100, PUERTOS PS2, FUENTE DE 350W 2GB DE MEMORIA RAM DDR3 1333 DISCO DURO DE 400 GB, MONITOR DE 18.5 LED AOC, TARJETA INTEGRADA VIDEO VGA, DVD RW, MULTI LECTOR DE MEMORIAS Y PUERTOS USB, SEGÚN FACTURA 7102 DE DIPASSA | Q | 4,567.33 | Q | 13,701.99 |
| 1 | UNIDAD LECTORA Y QUEMADOR DE DVR/RW, SEGÚN FACTURA 7101 DE DIPASSA DE FECHA 03/12/2012 | | | Q | 340.00 |
| 1 | IMPRESORA MARCA EPSON T50, PARA IMPRIMIR CARNE, SEGÚN FACTURA No. 1285 DE DOLUCIONES TECNICAS INDUSTRIALES DE FECHA 26/2/2013 | | | Q | 3,200.00 |
| 1 | BARRENO 1/2" REVERSIBLE VV SKIL 6055, FACTURA No. 172406 DE NOVEX, S.A., DE FECHA 28/2/2014 | | | Q | 550.00 |
| 1 | ESCALERA DE ALUMINIO, EXT. COMERCIAL 225 LBS. 28", SEGÚN FACTURA 172406 DE NOVEX, S.A., DE FECHA 28/2/2014 | | | Q | 2,000.00 |
| 1 | ALICATE UNIVERSAL, DE 8", SEGÚN FACTURA 172406 DE NOVEX, S.A., DE FECHA 28/2/2014 | | | Q | 50.00 |
| 1 | CAMARA DIGITAL DE 16 MPIXEL, ZOOM 5X WIFI MARCA SAMSUNG SEGÚN FACTURA No. 63549 DE DISTRIBUIDORA ELECTRONICA, S.A. DE FECHA 23/05/2014 | | | Q | 1,129.00 |
| 1 | EXTENCIÓN ELECTRICA SEGÚN FACTURA No. 4591 DE APELSA, DE FECHA 21/8/2014 | | | Q | 110.00 |
| 1 | HIDROLAVADORA, SEMI INDUSTRIAL, MODELO K5.85M SERIE 101574 SEGÚN FACTURA No. 93 DE CORPORACION URIHUELA, S.A., DE FECHA 9/1/2015 MARCA CATCHER | | | Q | 5,835.00 |
| 2 | AIRE ACONDICIONADO MOBIL, SEGÚN FACTURA DE PRICESMART No. 37164 DE FECHA 31/1/15 | Q | 6,399.95 | Q | 12,799.90 |
| 2 | TELEFONO EUROCEL 3005, SEGÚN FACT. No. 1500000008219 DE SENCOR DE FECHA 25/2/2015 | Q | 25.00 | Q | 50.00 |
| 12 | UPS MARCA FORZA DE 120V, COLOR NEGRO, SEGÚN FACTURA 9879 DE DIPASSA DE FECHA 2/2/2015 | Q | 690.00 | Q | 8,260.00 |
| 1 | EQUIPO DE COMPUTO ENSAMBALDO CON FUENTE DE 500 W 2 GB DE MEMORIA RAM DDR3, VIDEO INTEGRADO DISCO DURO DE 500 GB, MONITOR BENQ, PUERTOS USB, SEGÚN FACTURA DE DIPASSA NO. 9878 DE FECHA 2/2/2015 | | | Q | 4,390.26 |
| 4 | PAPELERAS DE 3 NIVELES, SEGÚN FACTURA No. 14281 DE OFICENTRO ABM, DE FECHA 20/2/2015 COLOR NEGRO | Q | 85.00 | Q | 340.00 |
| 1 | SILLA SECRETARIAL, COLOR NEGRO, SEGÚN FACTURA No. 14281 OFICENTRO ABM, DE FECHA 20/2/2015 COLOR NEGRO | | | Q | 399.00 |
| 1 | HORNÓ DE MICROONDAS MARCA GE COLOR NEGRO Y FRENTE DE ACERO INOX, SEGÚN FACTURA 4094 DE PRECISION, DE FECHA 11/06/15 | | | Q | 685.00 |
| 1 | IMPRESORA NEGRA MULTIFUNCIONAL MARCA CANON MG3510 COLOR NEGRA SEGÚN FACTURA No. 150000065473 SEGÚN FACTURA DE | | | Q | 515.00 |
| | INTELAF, DE FECHA 25/06/2015 | | | Q | 525,710.26 |
| | TOTAL | | | | |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

NOTA No. 04

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

| No. | FECHA | NIT | NOMBRE | VALOR | DESCRIPCION |
|-----|------------|----------|---|---------------|--|
| 1 | 31/12/2019 | 25631918 | PEREZ LUX JUSTO RUFINO | Q. 11,869.00 | COMPRA DE UTILES DE LIMPIEZA |
| 2 | 30/12/2019 | 19543026 | REYES GARCIA JUAN LUIS | Q. 11,350.00 | COMPRA DE PLAYERAS DE JUEGOS NACIONALES |
| 3 | 30/12/2019 | 27053903 | ESPINOZA CADENAS BRENDA OLIVIA | Q. 35,220.00 | ALIMENTACION CAMPO DE ENTRENAMIENTO |
| 4 | 31/12/2019 | 331902 | REPRESENTACIONES COMERCIALES MANSILLA Y CIA, | Q. 20,777.74 | SERVICIO DE FOTOCOPIAS |
| 5 | 31/12/2019 | 44127464 | LIBERTADOR EQUIPO DE OFICINA | Q. 1,350.00 | COMPRA DE TONER PARA IMPRESORA |
| 6 | 31/12/2019 | 4605586 | MUNDITROFEOS SOCIEDAD ANONIMA | Q. 9,587.90 | COMPRA DE MEDALLAS Y TROFEOS |
| 7 | 30/12/2019 | 5498104 | COMUNICACIONES CELULARES, S.A. | Q. 1,998.00 | SERVICIO DE INTERNET |
| 8 | 30/12/2019 | 9929290 | TELECOMUNICACIONES DE GUATEMALA | Q. 11,659.96 | SERVICIO TELEFONICO |
| 9 | 27/12/2019 | 3266445 | EMPRESA ELECTRICA | Q. 1,430.35 | SERVICIO DE ENERGIA ELECTRIDE ALBERGUE MASCULINO |
| | | | | Q. 105,042.95 | |

De las cuales ya se realizaron los siguientes pagos:

| No. | FECHA DE EMISION DE CHEQUE | NIT | NOMBRE | VALOR | CHEQUE |
|-----|----------------------------|----------|---------------------------------|--------------|----------------------|
| 1 | 11/02/2020 | 25631918 | PEREZ LUX JUSTO RUFINO | Q. 8,212.25 | 80658760 |
| 2 | 11/02/2020 | 19543026 | REYES GARCIA JUAN LUIS | Q. 11,150.00 | 80658747 |
| 3 | 11/02/2020 | 27053903 | ESPINOZA CADENAS BRENDA OLIVIA | Q. 35,220.00 | 80658749, 50 Y 51 |
| 6 | 11/02/2020 | 4605586 | MUNDITROFEOS SOCIEDAD ANONIMA | Q. 9,587.90 | 80658757 |
| 7 | 11/02/2020 | 5498104 | COMUNICACIONES CELULARES, S.A. | Q. 1,998.00 | 80658748 |
| 8 | 11/02/2020 | 9929290 | TELECOMUNICACIONES DE GUATEMALA | Q. 4,459.96 | 80658746 |
| 9 | 11/02/2020 | 3266445 | EMPRESA ELECTRICA | Q. 1,430.35 | 80658698 |
| | | | | Q. 72,058.46 | |

A la fecha tenemos un saldo por pagar de Q.32,984.49

INTEGRACION DE LA CUENTA 2113

Está corresponde a cuentas por pagar IGSS, Impuesto Sobre la Renta y Descuentos Judiciales los que se detallan a continuación:

| No. | FECHA | NOMBRE | DEBITO | CREDITO | DESCRIPCION |
|-----|------------|--------------------------|-----------|-------------|-------------------------------------|
| 1 | 31/12/2018 | CUOTA IGSS | Q. 995.50 | Q. - | AJUSTE PENDIENTE DE AÑOS ANTERIORES |
| 2 | 31/12/2019 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA | | Q. 1,990.61 | CUOTA DEL MES DE DICIEMBRE 2019 |
| 3 | 31/12/2019 | RETENCIONES JUDICIALES | | Q. 4,502.66 | RETENCIONES ORDEN JUDICIAL |
| | | TOTAL | Q. 995.50 | Q. 6,493.27 | |
| | | SALDO EN BALANCE GENERAL | | Q. 5,497.77 | |

INTEGRACION DE LA CUENTA 2116

Estas cuentas quedan integradas de la siguiente manera:



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| Cuenta de Mayor 2116-2 | | | | | |
|------------------------|----------|----------------------------|--|-----------|--------|
| No. | Nit | Nombre | Descripción | Crédito | Debito |
| 1 | 8487367 | Estrada Gómez Elio Enrique | Por error de la encargada de Tesorería Xiomara Tereta Cumez en el periodo de 2017, anulo el cheque en el sistema de sicoin dicho pago el cual aparece cobrado en el libro de bancos, se realizará dicho ajuste en el cierre fiscal del año 2018. | Q1,020.00 | |
| 2 | 90466098 | Molina Chen Julio Cesar | El presente cheque se encuentra anulado por lo que se realizara el ajuste correspondiente en el cierre fiscal del año 2018. | Q3,000.00 | |
| 3 | 99121840 | Hotel Shalom Copropiedad | El presente cheque se encuentra anulado por lo que se realizara el ajuste correspondiente en el cierre fiscal del año 2018. | Q1,450.00 | |

| Cuenta de Mayor 2116-3 | | | | | |
|------------------------|----------|---------------------------------------|--|-------------|--------------|
| No. | Nit | Nombre | Descripción | Crédito | Debito |
| 1 | 25247492 | Xuya Punay Rolando | Es un saldo que se trae del periodo 2017, el cual se regularizara en el cierre fiscal del año 2018 | Q 423.23 | |
| 2 | 6672221 | Federación deportiva Nacional de Judo | la presente cantidad corresponde a las regularizaciones que se realizaron en los EIP según instrucciones giradas por la Coordinadora de Administración Financiera Ana Cecilia de León Quiñones las cuales se encuentran en los expedientes correspondientes y se regularizaran en el cierre fiscal del año 2018. | | Q.106,858.37 |
| 3 | 9285815 | Acheka Travel sociedad Anónima | Es una cuenta por pagar para el año 2019 | Q 28,611.64 | |
| 4 | 9912840 | hotel Shalom | Es una cuenta por pagar para el año 2019 | Q 1,450.00 | |



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

| Cuenta de Mayor 2116-6 | | | | | |
|------------------------|----------|------------|--|--------------|--------------|
| No. | Nit | Nombre | Descripción | Crédito | Debito |
| 1 | 14943611 | Lax Travel | Es una cuenta que ya se realizó el pago en el año 2017, que aun aparece como por pagar la cual se regularizara en el cierre de fiscal del año 2018 | | Q 161,527.16 |
| 2 | 26372983 | Banco G&T | Es un Ingreso pendiente por transferencia realizado por error de parte de la Federación Internacional de Judo, que se regularizara en el cierre fiscal del año 2018. | Q 156,326.95 | |



CDAG



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GINNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PRY: 7246-7500

| No. | FECHA | NIT | NOMBRE | CANTIDAD | CANTIDAD | DESCRIPCIÓN |
|-----|------------|----------|-----------------------------------|---------------|---------------|---|
| 1 | 31/12/2017 | 8487367 | ELIO ENRIQUE ESTRADA GOMEZ | | Q. 1,020.00 | REPOSICION DE CHEQUE (YA NO SE REALIZO) |
| 2 | 31/12/2017 | 90466098 | MOLINA CHEN JULIO CESAR | | Q. 3,000.00 | REPOSICION DE CHEQUE (YA NO SE REALIZO) |
| 3 | 31/12/2018 | 99121840 | HOTEL SHALOM | | Q. 1,450.00 | CAMBIO DE RAZON SOCIAL POR LO QUE YA NO SE REALIZO CON ESTE CUR |
| 4 | 31/12/2019 | 16310985 | MOLINA BRIL ANA MARGARITA | | Q. 1,020.00 | SE ANULO CHEQUE PERO NO SE ANULO PROCESO |
| 5 | 31/12/2019 | 21059691 | CABEIRO BRUNI ANDRES | | Q. 5,400.00 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 6 | 30/12/2019 | 25247492 | XUYA PUNAY ROLANDO | | Q. 15,903.23 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 7 | 31/12/2019 | 331902 | REPRESENTACIONES MANSILLA | | Q. 3,574.48 | CUENTAS POR PAGAR AÑO 2019 |
| 8 | 30/12/2019 | 443444 | PAREDES BARILLAS EDNA JUDITH | | Q. 3,000.00 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 9 | 16/12/2019 | 6672271 | FEDERACION NACIONAL DE JUDO | Q. 106,858.37 | | AJUSTES PENDIENTES DE REALIZAR DE AÑOS ANTERIORES |
| 10 | 30/12/2019 | 8377312 | SARAVIA GUERRA JOSHUA JORDANO | | Q. 1,265.00 | SE ANULO CHEQUE PERO NO SE ANULO PROCESO |
| 11 | 27/12/2019 | 89458664 | ASOCIACION DE JUDO JALAPA | | Q. 6,600.00 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 12 | 31/12/2018 | 92852815 | ACHEKA TRAVEL, S.A. | | Q. 11,781.27 | SE TENIA UNA DEUDA DE Q.28,611.84. SE REALIZO UNA NEGOCIACION Y SE PAGO Q.16,830.37 |
| 13 | 27/12/2019 | 93187122 | ASOCIACION DE JUDO QUETZALTENANGO | | Q. 3,000.00 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 14 | 30/12/2019 | 9029886 | SIERRA ESTRADA JACKELINE INGRID | | Q. 1,960.00 | CUENTA POR PAGAR EL CUAL YA SE EMITIO EL PAGO |
| 15 | 31/12/2017 | 14943611 | LAX TRAVEL SOCIEDAD ANONIMA | Q. 161,527.18 | | AJUSTES PENDIENTES DE REALIZAR DE AÑOS ANTERIORES |
| 16 | 31/12/2017 | 26372983 | BANCO G Y T CONTINENTAL | | Q. 156,326.95 | AJUSTES PENDIENTES DE REALIZAR DE AÑOS ANTERIORES |
| | | | TOTALES | Q. 288,385.53 | Q. 215,300.93 | |
| | | | SALDO | | -Q. 53,084.60 | |

De estas cuentas ya fueron canceladas algunas las que detallo a continuación:

| No. | FECHA | Nit | NOMBRE | VALOR | CHEQUE |
|-----|------------|----------|-----------------------------------|--------------|----------|
| 5 | 11/02/2020 | 21059691 | CABEIRO BRUNI ANDRES | Q. 5,400.00 | 80658752 |
| 6 | 11/02/2020 | 25247492 | XUYA PUNAY ROLANDO | Q. 15,903.23 | 80658753 |
| 8 | 11/02/2020 | 443444 | PAREDES BARILLAS EDNA JUDITH | Q. 3,000.00 | 80658754 |
| 11 | 11/02/2020 | 89458664 | ASOCIACION DE JUDO JALAPA | Q. 6,600.00 | 80658756 |
| 13 | 11/02/2020 | 93187122 | ASOCIACION DE JUDO QUETZALTENANGO | Q. 3,000.00 | 80658758 |
| 14 | 11/02/2020 | 9929886 | SIERRA ESTRADA JACKELINE INGRID | Q. 1,960.00 | 80658755 |
| | | | TOTAL CANCELADO A LA FECHA | Q. 35,863.23 | |

NOTA NO. 05

Otras cuentas por pagar a largo plazo

| No. | Nit | Nombre | Cantidad |
|-----|---------|---|--------------|
| 1 | 2342855 | Instituto Guatemalteco Seguridad Social | Q. 55,462.16 |

La integración arriba detallada corresponde a operaciones que están pendientes de regularizar del año 2017 de los cuales estamos en la elaboración de los ajustes correspondientes.

NOTA NO. 06

Los reportes Libro de Bancos, Conciliación Bancaria, generados desde el sistema de Contabilidad Integrada –SICOIN- reflejan datos no razonables derivado de la mala utilización del sistema en los años del 2016 y 2017, así mismo se estarán corrigiendo con sus respectivos ajustes.

Es por ello que se adjuntan libros auxiliares de Bancos y Conciliación Bancaria los cuales se llevan en hojas de Excel para que pueda observar los saldos correctos.



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





Federación Nacional de Judo Guatemala

GIMNASIO CENTRAL DE JUDO HELI CABEIRO
(Gimnasio Siete de Diciembre Zona 5)
CIUDAD DE LOS DEPORTES, ZONA 5 GUATEMALA, C.A.
PBX: 2246-7500

NOTA NO. 07

CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO

| No. CUENTA CONTABLE | DESCRIPCION DE LA CUENTA | MONTO Q. | |
|---------------------------|------------------------------|----------|-------------------|
| 2113-2-0 | Aportes Patronales a pagar | Q. | 13,515.26 |
| 2113-4-0 | Aportes laborales a pagar | Q. | 5,593.72 |
| 2113-4-0 | Retenciones a pagar | Q. | 3,895.41 |
| 2116-3-0 | Otras cuentas por pagar 2019 | Q. | 105,042.95 |
| SALDO DE LA CUENTA | | Q. | 128,047.34 |

El saldo detallado refleja los saldos pendientes de pago al 31 de diciembre del año 2019


CARLA PATRICIA KURY GODÍNEZ
Analista De Tesorería


JUAN CARLOS MENDOZA AGUIRRE
Tesorera Comité Ejecutivo




LUIS ESTEBAN CASTRO ESTRADA
Presidente Comité Ejecutivo



CONFEDERACION NORTE
CENTROAMERICANA
DE JUDO





INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

INFORME RELACIONADO CON EL CONTROL INTERNO

Licenciado
Luis Esteban Castro Estrada
Presidente
FEDERACION NACIONAL DE JUDO
Su Despacho

En relación a la auditoría financiera y de cumplimiento a (el) (la) FEDERACION NACIONAL DE JUDO al 31 de diciembre de 2019, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros, hemos evaluado la estructura de control interno de la entidad, únicamente hasta el grado que consideramos necesario para tener una base sobre la cual determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría.

Nuestro examen no necesariamente revela todas las deficiencias de la estructura del control interno, debido a que está basado en pruebas selectivas de los registros contables y de la información de importancia relativa. Sin embargo, de existir asuntos relacionados a su funcionamiento, pueden ser incluidos en este informe de conformidad con las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-.

La responsabilidad de preparar los Estados Financieros, incluyendo las revelaciones suficientes, recae en los encargados de la entidad, incluyendo los registros contables y controles internos adecuados de conformidad con la naturaleza de la misma.

Las deficiencias que originaron hallazgos relacionados con el diseño y operación de la estructura del control interno, que podrían afectar negativamente la capacidad de la entidad para registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, son los siguientes:

Hallazgos relacionados con el control interno Área financiera y cumplimiento

1. Deficiencias en documentación de soporte



INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

Guatemala, 15 de mayo de 2020

Atentamente,

**EQUIPO DE AUDITORÍA
ÁREA FINANCIERA**



Lic. HUGO RENE SOTO MONTERROSO
Auditor Gubernamental





Lic. MANUEL EFRAIN CHAMORRO YAX
Coordinador Gubernamental





Lidia ARELY FIGUEROA RAMIREZ DE GUERRA
Supervisor Gubernamental



Hallazgos relacionados con el control interno

Área financiera y cumplimiento

Hallazgo No. 1

Deficiencias en documentación de soporte

Condición

En la Federación Nacional de Judo, Programa11 Atletas Federados, Formados y Competitivos, según muestra seleccionada de los documentos de respaldo y los comprobantes únicos de registro -CUR-, se determinó que reflejan deficiencias, las cuales se detallan a continuación:

a) Renglón 133 Viáticos en el interior

Al examinar los CUR de gasto y documentos de respaldo del renglón 133 Viáticos en el interior, se determinaron las siguientes deficiencias.

| Cur. No. | Fecha | Monto Q | Nombre | Cargo | Deficiencia |
|----------|------------|----------|---------------------------------|------------------------|---|
| 57 | 7/02/2019 | 990.00 | Carla Patricia Kury Godinez | Analista de Tesorería | En el VC falta autoridad a quien conste, firma y sello, informe escueto. |
| 88 | 14/02/2019 | 1,780.00 | Edgar Ronaldo Domínguez Estrada | Presidente C. E. | Informe escueto |
| 168 | 27/02/2019 | 1,480.00 | Jorge Luis Mayen Obregón | Asesor Legal | Nombramiento sin firma de Vocal II, VA sin firma de conforme, VC sin autoridad a quien conste ni firma y sello. |
| 200 | 1/03/2019 | 1,405.00 | Raul Antonio Contreras Peña | Coordinador de Eventos | El VC tiene sello de FNJ de Guatemala y el nombramiento es para Izabal. No indica hora de llegada ni de salida. |
| 207 | 1/03/2019 | 1,290.00 | Carlos Enrique Ciragua Arroyo | Tesorero ADDCHIQ | Sin informe |
| 210 | 1/03/2019 | 1,690.00 | Sindy Valesca Beltetón Gudiel | Secretaria Aso. Izabal | Sin informe |
| | | | | | |



| | | | | | |
|--------------|-----------|------------------|------------------------------------|------------------------|---|
| 214 | 1/03/2019 | 1,595.00 | Luis Alberto Hoil Mas | Tesorero ADDJP | Sin informe, fecha de nombramiento 26/02/18 |
| 218 | 1/03/2019 | 1,220.00 | Brian Geovany Linares Arriola | Presidente Asoc, Sac. | Sin informe, fecha de nombramiento 26/02/18 y doble cargo en el mismo. |
| 219 | 1/03/2019 | 1,320.00 | Cesar Emilio Alonzo Acuña | Presidente Asoc, Such. | Sin informe, fecha de nombramiento 26/02/18 y doble cargo en el mismo. |
| 220 | 1/03/2019 | 1,280.00 | Josselin Virginia Portillo Arriaza | Secretaria Aso Zacapa | Doble cargo y fecha 26/02/18 en nombramiento, sin hora de llegada ni de salida. |
| 240 | 6/03/2019 | 1,220.00 | Domingo Basilio Macario y Macario | Secretario Asoc. Chim. | Doble cargo y fecha 26/02/18 en nombramiento. |
| 459 | 4/04/2019 | 7,546.00 | José Alfredo Ramos Dávila | Atleta Seleccionado | Renglón presupuestario correcto 131, sin formulario VE. |
| Total | | 22,816.00 | | | |

c) Renglón 141 Transporte de personas

Se verificó que los documentos que respaldan los gastos de Transporte de personas, contienen deficiencias que se describen a continuación:

| Cur. No. | Fecha | Monto Quetzales | Cheque número | Nombre | Deficiencia |
|----------|-----------|-----------------|---------------|-----------------------------|---|
| 233 | 5/03/2019 | 2,500.00 | 68,541,748 | Rolando Xuya Punay | Nombre entidad incorrecto |
| 260 | 8/03/2019 | 300.00 | 68,541,759 | Fredy Enrique Morales | Sin datos de la Federación |
| 262 | 9/03/2019 | 700.00 | 68,541,761 | David Ovidio Maquiel | Sin datos de la Federación |
| 265 | 9/03/2019 | 1,600.00 | 68,541,763 | Amel Ivan García Revolorio | A nombre de Confederación Nacional de Judo |
| 268 | 9/03/2019 | 780.00 | 68,541,765 | Giovanni Quan Rodas | Sin datos de la Federación |
| 269 | 9/03/2019 | 240.00 | 68,541,766 | Omar Hermelindo Rucum Mayen | Sin datos de la Federación |
| 270 | 9/03/2019 | 3,160.00 | 68,541,767 | Raul Gonzalo Tiul Choc | Factura emitida a nombre y Nit del pasajero |
| 326 | 4/02/2019 | 1,600.00 | 67,924,250 | Lidia Gricelda Yuman | Sin factura, únicamente litado de pasajeros |



| | | | | | |
|------|--------------|------------------|------------|---------------------------------|--|
| | | | | Campos | |
| 466 | 21/03/2019 | 3,830.00 | 67,923,764 | Jorge Adolfo Mazariegos Ramirez | Sin factura, listado sin firma de Tesorera C. Ej. |
| 466 | 21/03/2019 | 3,680.00 | 67,923,767 | Cesar Abelino Cal Juarez | Sin nombre de entidad ni Nit, listado sin firma de Tesorera C. Ej. |
| 674 | 13/05/2019 | 150.00 | 72,670,360 | Alma Aracely Hernández Zacarias | Sin datos de la Federación |
| 1074 | 5/07/2019 | 12,475.00 | NO | Rolando Xuya Punay | No aplicaron retención |
| | Total | 31,015.00 | | | |

Criterio

El Acuerdo Número 09-03, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas, Normas Generales de Control Interno, Norma 1.6 Tipos de Controles, establece: "Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, establecer e implementar con claridad los diferentes tipos de control que se relacionan con los sistemas administrativos y financieros. En el Marco Conceptual de Control Interno Gubernamental, se establecen los distintos tipos de control interno que se refieren a: Control Interno Administrativo y Control Interno Financiero, y dentro de éstos, el Control Previo, Concurrente y Posterior." La Norma 6.9 Control de la ejecución de pagos, establece: "...y la autoridad superior de cada entidad pública, deben normar que las unidades especializadas implementen procedimientos de control y seguimiento de los pagos autorizados. Las unidades especializadas a través de los procedimientos de control y seguimiento de pagos autorizados, deben asegurar que los mismos se ejecutaron de acuerdo a la forma de pago, establecida en los Manuales emitidos por la Tesorería Nacional, y montos autorizados."

Causa

El Analista de Contabilidad canceló gastos sin contar con la documentación suficiente y pertinente y el Tesorero, la Vocal II y la Analista de Tesorería de la Federación Nacional de Judo, no supervisaron ni han implementado los controles adecuados a fin de que los gastos estén debidamente documentados.

Efecto

La deficiente documentación de respaldo no facilita el análisis de la ejecución del gasto, lo cual promueve la falta de transparencia y evidencia que no se ha cumplido con los requisitos legales y administrativos de registro.

Recomendación

El Presidente, debe girar instrucciones al Tesorero y a la Vocal II y éstos a su vez, a la Analista de Tesorería y Analista de Contabilidad, para que se implementen los



controles adecuados a efecto que previo a realizar los pagos, se verifique que cuenten con los documentos de soporte.

Comentario de los responsables

En oficio número REF-C-FNJ-007-2020, de fecha 02 de marzo de 2020, la Analista de Contabilidad, Yolanda Benita Marcial Santos, manifiesta: "...Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base al renglón 133 viáticos en el interior. 1. Se giraron instrucciones escritas a la Analista de Tesorería para que a partir de la presente fecha verifique que los formularios de viáticos contengan los requisitos necesarios para su liquidación. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Contabilidad para que a partir de la presente fecha verifique que los expedientes de viáticos estén debidamente documentados. En base al renglón 141 Transporte de personas. 1. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que verifiquen las facturas que estén debidamente documentadas, 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que los expedientes estén debidamente documentados."

En oficio número REF-T-FNJ-007-2020, de fecha 02 de marzo 2020, la Analista de Tesorería, Carla Patricia Kury Godínez, manifiesta: "...Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base al renglón 133 viáticos en el interior. 1. Se giraron instrucciones escritas a la Analista de Tesorería para que a partir de la presente fecha verifique que los formularios de viáticos contengan los requisitos necesarios para su liquidación. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Contabilidad para que a partir de la presente fecha verifique que los expedientes de viáticos estén debidamente documentados. En base al renglón 141 Transporte de personas. 1. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que verifiquen las facturas que estén debidamente documentadas. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que los expedientes estén debidamente documentados."

En oficio número REF-CE-FNJ-001-2020, de fecha 02 de marzo 2020, la Vocal II, Lilian Patricia Gómez Estrada, manifiesta: "...Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base al renglón 133 viáticos en el interior. 1. Se giraron instrucciones escritas a la Analista de Tesorería para que a partir de la presente fecha verifique que los formularios de viáticos contengan los requisitos necesarios para su liquidación. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Contabilidad para que a partir de la presente fecha verifique que los expedientes de viáticos estén debidamente documentados. En base al renglón 141 Transporte de personas. 1. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que verifiquen las facturas que



estén debidamente documentadas. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que los expedientes estén debidamente documentados."

En oficio número REF-CE-FNJ-002-2020, de fecha 02 de marzo 2020, la Tesorero, Yesenia Marisol Corado Hernández, quien fungió por el período comprendido del 01 de enero al 06 de diciembre de 2019, manifiesta: "...Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base al renglón 133 viáticos en el interior. 1. Se giraron instrucciones escritas a la Analista de Tesorería para que a partir de la presente fecha verifique que los formularios de viáticos contengan los requisitos necesarios para su liquidación. 2. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Contabilidad para que a partir de la presente fecha verifique que los expedientes de viáticos estén debidamente documentados. En base al renglón 141 Transporte de personas 1. Se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que verifiquen las facturas que estén debidamente documentadas, 2. se giraron instrucciones por escrito a la Analista de Tesorería, Analista de Compras, Analista de Contabilidad para que los expedientes estén debidamente documentados."

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para la Analista de Contabilidad, Yolanda Benita Marcial Santos, para la Analista de Tesorería, Carla Patricia Kury Godínez, para la Vocal II, Lilian Patricia Gómez Estrada, y para la Tesorero, Yesenia Marisol Corado Hernández, en virtud que en los comentarios y documentación presentada, evidencian que posterior a la fecha de notificación del hallazgo, giraron instrucciones para implementar controles y mejorar las deficiencias indicadas en la documentación de soporte.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ANALISTA DE CONTABILIDAD | YOLANDA BENITA MARCIAL SANTOS | 1,889.75 |
| ANALISTA DE TESORERÍA | CARLA PATRICIA KURY GODINEZ | 2,400.00 |
| TESORERO | YESENIA MARISOL CORADO HERNANDEZ | 6,855.92 |
| VOCAL II | LILIAN PATRICIA GOMEZ ESTRADA | 6,855.92 |
| Total | | Q. 18,001.59 |





INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

INFORME RELACIONADO CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES

Licenciado
Luis Esteban Castro Estrada
Presidente
FEDERACION NACIONAL DE JUDO
Su Despacho

Como parte de la aplicación de nuestros procedimientos de auditoría, para obtener seguridad razonable hemos realizado pruebas de cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, para establecer si la información acerca de la materia controlada de (la) (del) FEDERACION NACIONAL DE JUDO correspondiente al ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, resulta o no conforme, en todos sus aspectos significativos, con los criterios aplicados.

El cumplimiento con los términos de las leyes y regulaciones aplicables, es responsabilidad de la administración, nuestro objetivo es expresar una conclusión sobre el cumplimiento general con tales leyes y regulaciones.

Conclusión

Consideramos que la información acerca de la materia controlada de la entidad auditada resulta conforme, en los aspectos significativos, con los criterios aplicados, salvo el (los) hallazgo (s) que se describen a detalle en el apartado correspondiente de conformidad al (a los) título (s) siguiente (s):

Hallazgos relacionados con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables

Área financiera y cumplimiento

1. Incumplimiento a normativa legal

Guatemala, 15 de mayo de 2020





INTEGRIDAD,
EFICIENCIA Y
TRANSPARENCIA

Atentamente.

**EQUIPO DE AUDITORÍA
ÁREA FINANCIERA**



Lic. HUGO RENÉ SOTO MONTERROSO
Auditor Gubernamental





Lic. MANUEL EFRAIN CHAMORRO YAX
Coordinador Gubernamental





Licda. LESDY ARELY FIGUEROA RAMIREZ DE GUZMÁN
Supervisor Gubernamental



Hallazgos relacionados con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables

Área financiera y cumplimiento

Hallazgo No. 1

Incumplimiento a normativa legal

Condición

En la Federación Nacional de Judo, Programa 11 Atletas Federados, Formados y Competitivos, al realizar corte de Caja Chica y Fondo Rotativo de la Federación, se estableció que no cumplieron con los requisitos establecidos en los manuales para el manejo y administración de los recursos asignados, determinando las siguientes deficiencias:

a) Caja Chica

| Factura | Fecha | Monto en Quetzales | Nombre Proveedor | Deficiencia |
|----------------|--------------|--------------------|-----------------------------------|--|
| 302 | 29/05/2019 | 70.00 | Alma Aracely Hernández Zacarais | Pago de taxi sin nombre ni firma de la persona que recibió el servicio |
| SPO5-01-377852 | 28/05/2019 | 91.60 | Industria de Hamburguesas, S. A. | Sin datos de la Federación |
| A-11881 | 11/06/2019 | 150.00 | Restaurante Myeong Dong | Sin datos de la Federación, ni firma del beneficiario |
| B-11331 | 12/06/2019 | 279.20 | Restaurante El Establo Jr. Zacapa | Sin datos de la Federación ni firma del beneficiario |
| A-11951 | 18/06/2019 | 140.00 | Restaurante Myeong Dong | Sin datos de la Federación, ni firma del beneficiario |
| | Total | 730.80 | | |

b) Fondo Rotativo

| Fac. No. | Fecha | Monto S/Listado en Quetzales | Factura en Quetzales. | Diferencia, Quetzales | Nombre Proveedor | Deficiencia |
|----------|------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|--|
| 801174 | 28/05/2019 | 96.03 | 97.00 | -0.97 | Pollo Brujo de C.A. | Sin listado de participantes y cantidad diferente. |
| 990841 | 07/06/2019 | 155.00 | 155.00 | 0.00 | Coralsa | Sin listado de , ni fecha de evento |
| 615852 | 08/06/2019 | 129.00 | 129.00 | 0.00 | Pollo Brujo de C.A. | Sin firma de participantes, ni explicación del trabajo extra a realizar. |
| | | | | | | |



| | | | | | | |
|--------|------------|----------|----------|-------|---------------------------------|---|
| 385 | 07/06/2019 | 100.00 | 80.00 | 20.00 | Alma Aracely Hernández Zacarias | Cantidad diferente. |
| 392 | 08/06/2019 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | Alma Aracely Hernández Zacarias | Sin firma de beneficiado ni explicación del trabajo extra a realizar |
| 16861 | 10/06/2019 | 43.50 | 48.50 | -5.00 | Pollo Brujo de C.A. | Sin autorización ni explicación del trabajo extra y cantidad diferente. |
| 38175 | 18/06/2019 | 50.00 | 50.00 | 0.00 | Restaurante La Paz | No indica número de acta, ni fecha de sesión del Comité Ejecutivo. |
| 12013 | 25/06/2019 | 140.00 | 140.00 | 0.00 | Restaurante Myeong Dong | No indica número de acta, ni fecha de sesión del Comité Ejecutivo. |
| 511720 | 28/06/2019 | 1,316.00 | 1,316.00 | 0.00 | La Media Cancha | Sin listado de participantes |
| 386 | 07/07/2019 | 80.00 | 80.00 | 0.00 | Alma Aracely Hernández Zacarias | Sin explicación del trabajo extra realizado. |
| 38631 | 15/07/2019 | 153.00 | 153.00 | 0.00 | Restaurante La Paz | Sin firma de beneficiado ni explicación del trabajo extra a realizar |
| 58622 | 19/07/2019 | 130.00 | 135.00 | -5.00 | Pollo Brujo de C.A. | Sin listado de participantes, sin explicación para laborar tarde, cantidad diferente. |
| | Totales | 2,472.53 | 2,463.50 | 9.03 | | |

Criterio

El Acuerdo 15/2016-CE-FEDEJUDO, Manual y Procedimientos para el Manejo del Fondo Rotativo Institucional, Apartado 5. Normas para el Manejo del Fondo Rotativo, inciso d. Establece: "El uso del Fondo Rotativo Interno será de acuerdo a las necesidades para compras que se presenten, las que deberán ser autorizadas por el Gerente General o personal asignado por el Comité Ejecutivo..." Inciso h. establece: "El documento de respaldo para liquidar gastos serán, Comprobantes Fiscales y Administrativos, que extienda el proveedor, éstos deberán ser emitidos a nombre de la Federación Nacional de Judo NIT No. 667222-1, dirección Ciudad zona 5 y corresponder al período que se liquida, monto en letras y números, las excepciones serán conforme lo estipulan las leyes específicas o previo análisis del responsable del Fondo." El Apartado 7.Descripción del Procedimiento, Proceso Administración del Fondo Rotativo Institucional. Procedimiento: Rendición y reposición del Fondo Rotativo Interno, numeral 6. establece: "Entregará los bienes y/o servicios (todos los procesos de compra) en la Unidad de Compras en el tiempo convenido donde presentará y entregará su factura original o comprobante de gastos autorizado, la cual deberá contener: Fecha en que se efectuó la compra. A nombre de Federación de Judo NIT No. 667222-1, dirección Ciudad zona 5.



Debe describir adecuadamente el bien o servicio que se está adquiriendo de conformidad a la compra autorizada por parte del Comité Ejecutivo. Que la suma de los bienes o servicios sean correctos en cantidad y en valores monetarios, como las cualidades y cantidades en cuento a la calidad, exactitud, garantía y estado."

El Acuerdo 15/2016-CE-FEDEJUDO, Manual y Procedimiento para el Manejo de Fondo de Caja Chica, numeral 2, establece: "Normas: ...Inciso j, establece: "Todo comprobante deberá estar emitido a nombre Federación Nacional de Judo de Guatemala, NIT 667222-1, dirección ciudad zona 5, y corresponder al período que se liquida." El inciso k, establece: "Las facturas deben contener al reverso, la siguiente información: I. Explicación del motivo del gasto. II. Recibí conforme, firma, nombre y cargo del que recibe a satisfacción del bien o servicio."

Causa

El Analista de Contabilidad no verificó que se cumpliera con los requisitos establecidos en los manuales respectivos, para la liquidación de los fondos asignados a la Federación y el Analista de Tesorería y el Tesorero, no supervisaron que cumpliera con las funciones asignadas.

Efecto

Falta de transparencia en la administración de los recursos de la Federación.

Recomendación

El Presidente, debe girar instrucciones al Tesorero y al Analista de Tesorería, para que el Analista de Contabilidad, verifique el debido cumplimiento en las liquidaciones de los fondos asignados a la Caja Chica y Fondo Rotativo de la Federación.

Comentario de los responsables

En oficio número REF-C-FNJ-007-2020, la Analista de Contabilidad, Yolanda Benita Marcial Santos, manifiesta: "Referente al oficio de ustedes OFICIO No.: DAS-03-CGC-FEDEJUDO-015-2020, de fecha 19 de febrero de 2020, a través del cual se solicita mi presencia para la comunicación de resultado de 1 hallazgo de deficiencias de documentación de soporte, 1 incumplimiento a normativa legal de para el día 02 de marzo de 2020 a las 14:00 horas, al respecto, me permito exponer lo siguiente: Hallazgo No. 1 Incumplimiento a normativa Legal. Condición. En la federación Nacional de Judo, Programa 11 atletas federados, formados y competitivos a realizar corte de caja chica y Fondo Rotativo de la Federación se estableció que no cumplieron con los requisitos establecidos en los manuales para el manejo y administración de los recursos asignados, determinando las siguientes deficiencias. Caja chica. Fondo Rotativo. Causa. El analista de Contabilidad no verifico que se cumpliera con los requisitos establecidos en los manuales



respectivos, para la liquidación de los fondos asignados a la federación y el analista y el tesorero no supervisaron que cumpliera con las funciones asignadas. Efecto. Falta de transparencia en la administración de los recursos de la federación. Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base Caja chica. La persona encargada de caja chica es la señorita Michelle Aracely Sosa Ejcalon y de elaborar las liquidaciones de caja chica, quien revisaba firmaba de visto bueno y gira la instrucción para poder realizar el reintegro del mismo Tesorera de Comité Ejecutivo llegando así la liquidación al encargado de Fondo Rotativo el señor Raúl Antonio Contreras Peña para realizar los registros en el sistema de sicoindes. En base a los manuales de caja chica y de fondo Rotativo fueron realizados cuando estábamos bajo el régimen de Presupuesto por programas, dichos manuales están proceso de modificación ya que nos encontramos operando bajo el régimen de Presupuesto Por Resultados. En los procesos cuando dicho expediente ya se encuentra registrado por el encargado de fondo rotativo ya no pasa por esta área para ser aprobado, pasa directamente al área de Tesorería para ser aprobado y emitir dicho pago de reintegro. Derivado de lo expuesto, desde ya solicito a esta respetable Comisión tener por desvanecidos los presentes hallazgos notificado en mi contra."

En oficio número REF-T-FNJ-007-2020, de fecha 02 de marzo 2020, la Analista de Tesorería, Carla Patricia Kury Godínez, manifiesta: "Referente al oficio de ustedes OFICIO No.: DAS-03-CGC-FEDEJUDO-015-2020, de fecha 19 de febrero de 2020, a través del cual se solicita mi presencia para la comunicación de resultado de 1 hallazgo de deficiencias de documentación de soporte, 1 incumplimiento a normativa legal de para el día 02 de marzo de 2020 a las 14:00 horas, al respecto, me permito exponer lo siguiente:

Hallazgos Relacionados con el Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables. Área financiera y cumplimiento Hallazgo No. 1. Incumplimiento a normativa Legal. Condición. En la federación Nacional de Judo, Programa 11 atletas federados, formados y competitivos a realizar corte de caja chica y Fondo Rotativo de la Federación se estableció que no cumplieron con los requisitos establecidos en los manuales para el manejo y administración de los recursos asignados, determinando las siguientes deficiencias, Caja chica, Fondo Rotativo. Causa El analista de Contabilidad no verifico que se cumpliera con los requisitos establecidos en los manuales respectivos, para la liquidación de los fondos asignados a la federación y el analista y el tesorero no supervisaron que cumpliera con las funciones asignadas. Efecto Falta de transparencia en la administración de los recursos de la federación.

Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base Caja chica. La persona encargada de caja chica es la señorita Michelle Aracely Sosa Ejcalon y de elaborar las liquidaciones de caja chica, quien revisaba firmaba de visto bueno y



gira la instrucción para poder realizar el reintegro del mismo Tesorera de Comité Ejecutivo llegando así la liquidación al encargado de Fondo Rotativo el señor Raúl Antonio Contreras Peña para realizar los registros en el sistema de sicoindes. En base a los manuales de caja chica y de fondo Rotativo fueron realizados cuando estábamos bajo el régimen de Presupuesto por programas, dichos manuales están proceso de modificación ya que nos encontramos operando bajo el régimen de Presupuesto Por Resultados. Derivado de lo expuesto, desde ya solicito a esta respetable Comisión tener por desvanecidos los presentes hallazgos notificado en mi contra."

En oficio número REF-CE-FNJ-002-2020, de fecha 02 de marzo 2020, Yesenia Marisol Hernández Corado, quien fungió como Tesorero por el período comprendido de 01 de enero al 06 de diciembre de 2019, manifiesta; "Referente al oficio de ustedes OFICIO No.: DAS-03-CGC-FEDEJUDO-015-2020, de fecha 19 de febrero de 2020, a través del cual se solicita mi presencia para la comunicación de resultado de 1 hallazgo de deficiencias de documentación de soporte, 1 incumplimiento a normativa legal de para el día 02 de marzo de 2020 a las 14:00 horas, al respecto, me permito exponer lo siguiente: ... Incumplimiento a normativa Legal. Condición. En la federación Nacional de Judo, Programa 11 atletas federados, formados y competitivos a realizar corte de caja chica y Fondo Rotativo de la Federación se estableció que no cumplieron con los requisitos establecidos en los manuales para el manejo y administración de los recursos asignados, determinando las siguientes deficiencias. Caja chica. Fondo Rotativo. Causa. El analista de Contabilidad no verifico que se cumpliera con los requisitos establecidos en los manuales respectivos, para la liquidación de los fondos asignados a la federación y el analista y el tesorero no supervisaron que cumpliera con las funciones asignadas. Efecto. Falta de transparencia en la administración de los recursos de la federación. Argumentos de defensa ante este posible hallazgo. En base Caja chica La persona encargada de caja chica es la señorita Michelle Aracely Sosa Ejcalon y de elaborar las liquidaciones de caja chica, quien revisaba firmaba de visto bueno llegando así la liquidación al encargado de Fondo Rotativo el señor Raúl Antonio Contreras Peña para realizar los registros en el sistema de sicoindes. En base a los manuales de caja chica y de fondo Rotativo fueron realizados cuando estábamos bajo el régimen de Presupuesto por programas, dichos manuales están proceso de modificación ya que nos encontramos operando bajo el régimen de Presupuesto Por Resultados. Derivado de lo expuesto, desde ya solicito a esta respetable Comisión tener por desvanecidos los presentes hallazgos notificado en mi contra."

Comentario de auditoría

Se confirma el hallazgo para la Analista de Contabilidad, Yolanda Benita Marcial Santos, para la Analista de Tesorería, Carla Patricia Kury Godínez y para la Tesorero, Yesenia Marisol Hernández Corado, en virtud que en los argumentos y



documentación presentados no evidencian haber realizado gestiones para supervisar e implementar los controles correspondientes.

Acciones legales

Sanción económica de conformidad con el Decreto 31-2002, del Congreso de la República, Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, reformada por el Decreto 13-2013; artículo 39, Numeral 4, para:

| Cargo | Nombre | Valor en Quetzales |
|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| ANALISTA DE CONTABILIDAD | YOLANDA BENITA MARCIAL SANTOS | 1,889.75 |
| ANALISTA DE TESORERIA | CARLA PATRICIA KURY GODINEZ | 2,400.00 |
| TESORERO | YESENIA MARISOL CORADO HERNANDEZ | 6,855.92 |
| Total | | Q. 11,145.67 |

9. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA ANTERIOR

Se dió cumplimiento a las recomendaciones de la auditoría correspondiente al ejercicio 2018, con el objeto de verificar su cumplimiento e implementación por parte de los responsables, estableciéndose que fueron atendidas.

10. AUTORIDADES DE LA ENTIDAD, DURANTE EL PERÍODO AUDITADO

El (Los) funcionario (s) y empleado (s) responsable (s) de las deficiencias encontradas, se incluyen en el (los) hallazgo (s) formulado (s), en el apartado correspondiente de este informe, así mismo a continuación se detalla el nombre y cargo de las personas responsables de la entidad durante el período auditado.

| No. | NOMBRE | CARGO | PERÍODO |
|-----|------------------------------------|------------|-------------------------|
| 1 | EDGAR RONALDO DOMINGUEZ ESTRADA | PRESIDENTE | 01/01/2019 - 06/12/2019 |
| 2 | LUIS ESTEBAN CASTRO ESTRADA | PRESIDENTE | 07/12/2019 - 31/12/2019 |
| 3 | YESENIA MARISOL CORADO HERNANDEZ | TESORERO | 01/01/2019 - 06/12/2019 |
| 4 | JUAN CARLOS MENDOZA AGUIRRE | TESORERO | 07/12/2019 - 31/12/2019 |
| 5 | ANA MARGARITA MOLINA BROL | SECRETARIO | 01/01/2019 - 06/12/2019 |
| 6 | RODRIGO ALEJANDRO FIGUEROA ROSALES | SECRETARIO | 07/12/2019 - 31/12/2019 |

