





**AUTORIDADES
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL**

Lic. Julio Rene Solórzano Barrios
Magistrado Presidente

Dr. Rudy Marlon Pineda Ramírez
Magistrado Vocal I

Dr. Jorge Mario Valenzuela Díaz
Magistrado Vocal II

Msc. María Eugenia Mijangos Martínez
Magistrada Vocal III

Lic. Mario Ismael Aguilar Elizardi
Magistrado Vocal IV

Dr. Rafael Armando Arroyo García
Director de Finanzas

Lic. Víctor Guillermo Hernández Cuevas
Jefe Departamento de Presupuesto

Lic. Eduardo Galindo Castillo y Castillo
Jefe Departamento de Contabilidad

Sr. Oscar René Palacios Gómez
Jefe Departamento de Tesorería



PRESENTACIÓN

El Tribunal Supremo Electoral, por medio de la Dirección de Finanzas, previo a dar cumplimiento a lo que dispone el artículo 241 de la Constitución Política de la República de Guatemala, presenta en este documento el resultado de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos - Egresos correspondiente al Ejercicio Fiscal del año 2019.

Lo anterior tiene sustento además en el Decreto 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, que contiene la Ley Orgánica del Presupuesto, en sus artículos 36, 43, 48, 49, 50 y sus reformas, así como artículo 46 Reglamento a la Ley Orgánica del Presupuesto, que hacen referencia al Cierre Presupuestario dentro del Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN-WEB), así como al conjunto de principios, normas y procedimientos que permiten el registro y control de los fondos inherentes a las operaciones del Estado, con el objeto de satisfacer las necesidades de información destinadas a apoyar el proceso de toma de decisiones de la administración y el ejercicio del control, así como también informar a terceros y a la comunidad guatemalteca sobre la marcha de la gestión pública.

Asimismo se registró la Ejecución Presupuestaria de Ingresos-Egresos mediante el Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN-WEB), como parte del proceso de modernización del sector público de Guatemala. Este sistema permite revelar con total certeza y transparencia las operaciones de la gestión pública desarrolladas, asimismo el grado de eficiencia en la administración y asignación de los recursos públicos utilizados.

La información presentada en este documento está estructurada de la siguiente forma:

El capítulo I contiene un Informe Ejecutivo de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos del Ejercicio Fiscal 2019, así como las modificaciones presupuestarias y sus fuentes de financiamiento.

En los capítulos del II al IV se presentan cuadros y gráficas de Ejecución Presupuestaria, conforme a lo establecido en Resolución No. 13-2008 del Ministerio de Finanzas Públicas.

También se contempló incluir una nota final por gastos destinados para Elecciones Generales 2019 y Voto en el Extranjero.

En los capítulos V y VI se muestran los Estados Financieros que de acuerdo con lo establecido en el Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto, debe contener la liquidación del presupuesto y cierre contable, como: Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, Balance General al 31 de diciembre de 2019, gráficas y sus correspondientes notas a los Estados Financieros, así también los índices de análisis del impacto económico y financiero de los mismos.

Por último en los anexos se incluyen los reportes del Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN-WEB), que sirve de sustentación para la presentación de la Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos y Cierre Contable del ejercicio fiscal 2019.



INDICE GENERAL

CAPÍTULO I	6
INFORME EJECUTIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2019	6
1.1 INGRESOS	6
1.1.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	7
1.2 EGRESOS	8
1.2.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	9
1.3 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	11
1.4 GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	13
1.5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO	14
CAPÍTULO II	18
CUADROS Y GRÁFICAS COMPARATIVOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AÑOS 2019 y 2018	18
2.1 INGRESOS	18
2.2 EGRESOS	22
CAPÍTULO III	27
CUADROS Y GRÁFICAS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS VIGENTE Y DEVENGADO	27
3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE	27
3.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE	29
3.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE FINANCIAMIENTO	31
3.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR RUBRO	33
CAPÍTULO IV	36
CUADROS Y GRÁFICAS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO	36
4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO	36
4.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR GRUPO Y TIPO DE GASTO	38
4.3 EJEC. PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FTE. DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO	40
4.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR REGIÓN Y TIPO DE GASTO	42
4.5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUNCIÓN Y FINALIDAD	43
4.6 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR RENGLÓN	44
CAPÍTULO V	50
ESTADOS FINANCIEROS	50
5.1 INGRESOS	52
5.2 EGRESOS	53
5.3 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO AÑOS 2018 Y 2019	56
5.4 INTEGRACIÓN DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL	57
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	59
CAPÍTULO VI	75



ÍNDICES DE ANÁLISIS DEL IMPACTO ECONÓMICO Y FINANCIERO	75
ANEXOS.....	80



CAPÍTULO I
INFORME EJECUTIVO
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DE INGRESOS Y EGRESOS
(EN MILES DE QUETZALES)



CAPÍTULO I

INFORME EJECUTIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2019

Para el año 2019 el Presupuesto de Ingresos y Egresos del Tribunal Supremo Electoral fue aprobado por la cantidad de Q. 704,843,001.00 según Acuerdo No.554-2018 de fecha 19 de diciembre de 2018, en cumplimiento a lo establecido en el Capítulo IV Régimen Financiero, Artículo 237 de la Constitución Política de la República de Guatemala y con lo dispuesto en el Artículo 122 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos y sus reformas.

El presupuesto de la Institución fue ampliado por la cantidad de Q.22,303,302.03 por medio de Acuerdo número 70-2019 de fecha 12 de febrero de 2019, por concepto de cuota específica para Voto en el Extranjero, asimismo fue ampliado por Q.12,500,000.00 por medio de Acuerdo número 71-2019, de fecha 12 de febrero de 2019, asimismo fue disminuido por medio de acuerdo 462-2019 de fecha 30 de julio de 2019 por la cantidad de Q.2,715,818.59, también se amplió la cantidad de Q.125,273,407.84 por medio de Acuerdo 250-2019 de fecha 08 de mayo de 2019 y finalmente se amplió por la cantidad de Q70,368,961.53 por medio de acuerdo 283-2019 de fecha 28 de mayo de 2019; ascendiendo el presupuesto vigente de Ingresos y Egresos del Tribunal Supremo Electoral, para el ejercicio fiscal 2019, a la cantidad de Q.932,572,853.81. Es importante considerar para efectos del presente informe, que para el presupuesto 2019 se trasladaron las cantidades bajo la fuente de financiamiento 12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro, por lo que la presente ejecución de egresos se verá altamente influenciada por dichos montos.

1.1 INGRESOS

El presupuesto de Ingresos del Tribunal Supremo Electoral fue integrado por las fuentes de financiamiento siguientes:

Fuente 11: Ingresos Corrientes

Fuente 12: Disminución de Caja y Bancos

Fuente 31: Ingresos Propios

Fuente 32: Disminución de caja y bancos de Ingresos Propios



Esta clasificación permitió identificar las fuentes u orígenes de los ingresos que financiaron los egresos y precisar la orientación específica de cada fuente, a efecto de controlar su aplicación.

1.1.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

En este apartado se identifican las fuentes de ingresos que el Tribunal Supremo Electoral utilizó para cubrir sus diversos compromisos contemplados en las asignaciones del Presupuesto de Gastos del año 2019.

A continuación se presenta el cuadro No. 1 que contiene el detalle de la ejecución presupuestaria de ingresos por fuente de financiamiento al final del período antes referido.

CUADRO No. 01
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

Fuente	Aprobado Inicial	Modificaciones		Ingresos Vigentes	Ingresos Devengados	% Ejecución con Base al Presupuesto Vigente
		Ampliaciones	Disminuciones			
Total	704,843,001.00	230,445,671.40	(2,715,818.59)	932,572,853.81	696,789,005.83	74.72%
11 Ingresos Corrientes	701,225,000.00		(2,715,818.59)	698,509,181.41	693,419,181.41	99.27%
12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro	-	230,445,671.40		230,445,671.40	-	0.00%
31 Ingresos Propios	1,400,000.00			1,400,000.00	3,369,824.42	240.70%
32 Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	2,218,001.00			2,218,001.00	-	0%

Fuente: Sicoinweb Reporte R00815310.rpt

Como se puede apreciar en el cuadro anterior, durante el periodo enero – diciembre 2019 el Tribunal Supremo Electoral obtuvo (devengaron) sus ingresos de las fuentes de financiamiento: 11 Ingresos Corrientes y 31 Ingresos Propios en las cantidades de Q.693,419,181.41 y Q.1,400,000.00, dichos montos se devengaron en un 99.27% y 240.70% respectivamente, ambos en relación a lo programado. Asimismo se contó con las fuentes de financiamiento 12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro y 32 Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios en las cantidades vigentes de



Q.230,445,671.40 y Q.2,218,001.00 respectivamente, las cuales no fueron consideradas para ser ejecutadas, desde la perspectiva de los ingresos, pero que fueron de gran impacto para financiar el presupuesto de ejercicio fiscal 2019.

1.2 EGRESOS

Para el año 2019 el presupuesto de Egresos del Tribunal Supremo Electoral ascendió a la cantidad de Q.932,572,853.81 proyectado y distribuido en los programas que se describen a continuación:

Programa 01 Actividades Centrales.

El programa de actividades centrales, comprende las actividades de funcionamiento que realizan las Direcciones y Departamentos que tienen dependencia directa con el Pleno de Magistrados y se desempeñan como apoyo directo a los programas que desarrolla este Tribunal. Para el cual se destinó un monto de Q.135,190,306.61.

Programa 11 Registro de Ciudadanos.

Este programa tiene como objetivo principal crear las condiciones necesarias para que el Tribunal Supremo Electoral realice el registro real de empadronamiento, actualización y depuración de los ciudadanos en capacidad de votar en todo el territorio nacional; para el cual se asignó la cantidad de Q. 77,321,971.91.

Programa 12 Educación Cívica.

Este programa tiene como objetivo presupuestario, financiar todas las actividades que permitan generar educación cívica en la población, sobre la importancia que tiene la participación activa de todo ciudadano de ejercer el derecho de elegir y ser electos dentro de un proceso cívico electoral, al que se le asignaron Q. 6,553,909.11.

Programa 13 Elecciones Generales 2019.

Este programa tuvo como objetivo presupuestario, llevar a cabo todas las actividades involucradas en el proceso de Elecciones Generales 2019 que por ley se realizó bajo su estricta responsabilidad el Tribunal Supremo Electoral, con el fin que la población guatemalteca y la comunidad internacional, vean la transparencia y credibilidad de dicho proceso en beneficio de la democracia guatemalteca, para lo cual se destinó Q.695,642,369.37.



Programa 99 Partidas no Asignables a Programas.

En este programa se han asignado los recursos necesarios para cumplir con los aportes y cuotas anuales convenidas con los organismos nacionales, internacionales y regionales, asimismo es utilizado también para efectuar los pagos de la cuota anual de fiscalización a la Contraloría General de Cuentas, así como el pago a Partidos Políticos por concepto de Deuda Política, que se ejecutaron por medio de transferencias específicas; a este se le asignó un monto de Q.17,864,296.81.

La clasificación programática anterior permite identificar los gastos de acuerdo a las asignaciones aprobadas en cada ejercicio fiscal.

1.2.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Para efectos de la presente liquidación, en el presupuesto de egresos se contemplan todas las erogaciones que el Tribunal Supremo Electoral realiza por cualquier concepto.

A continuación se presenta un cuadro que especifica la asignación inicial y vigente así como la ejecución presupuestaria final por programas del período y que asciende a Q.644,429,728.44 cifra que representa el 69.10% en comparación a lo vigente.

CUADRO No. 02
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR PROGRAMA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

Programa	Descripción	Presupuesto Inicial	Modificaciones	Presupuesto Vigente	Presupuesto Devengado	% Ejecución	% de Participación
	Total	Q 704,843,001.00	Q 227,729,852.81	Q 932,572,853.81	Q 644,429,728.44	69.10%	100.00%
01	Actividades Centrales	Q 107,168,795.00	Q 28,021,511.61	Q 135,190,306.61	Q 89,001,325.29	65.83%	13.81%
11	Registro de Ciudadanos	Q 71,264,332.00	Q 6,057,639.91	Q 77,321,971.91	Q 74,048,692.20	95.77%	11.49%
12	Educación Cívica	Q 5,866,811.00	Q 687,098.11	Q 6,553,909.11	Q 6,138,599.61	93.66%	0.95%
13	Elecciones generales 2019	Q 500,000,000.00	Q 195,642,369.37	Q 695,642,369.37	Q 457,385,833.47	65.75%	70.98%
99	Partidas no asignables a programas	Q 20,543,063.00	Q (2,678,766.19)	Q 17,864,296.81	Q 17,855,277.87	99.95%	2.77%

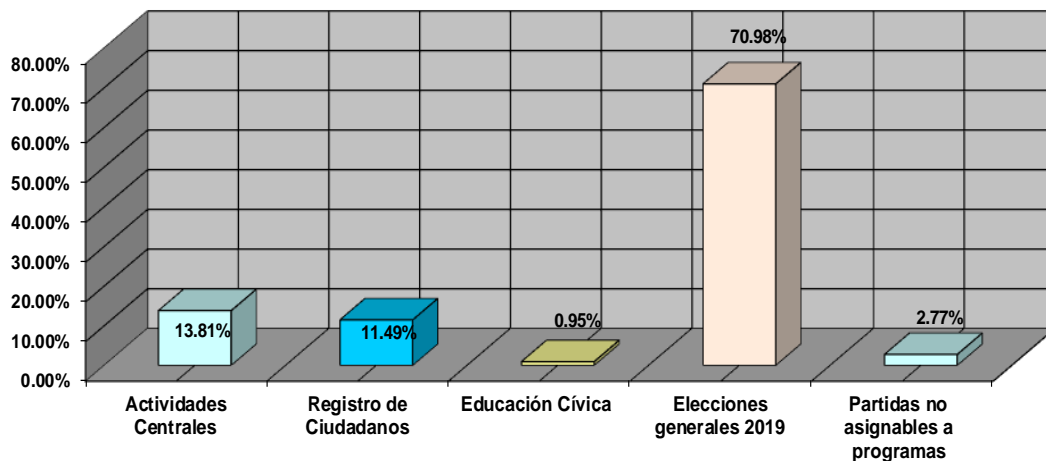
Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768.rpt



El cuadro muestra que de los programas previstos para el año 2019, el que mayor porcentaje de ejecución obtuvo fue el de Partidas no Asignables con un 99.95% representado por la cantidad de Q.17,855,277.81, le sigue en su orden el de Registro de Ciudadanos con el 95.77% y Q.74,048,692.20, el de Educación Cívica con el 93.66% y Q.6,138,599.61 así también Actividades Centrales con el 65.83% y Q. 89,001,325.29, y en el último lugar el programa de Elecciones Generales 2019 con un 65.75% de ejecución y Q.457,385,833.47, todos en relación al presupuesto vigente.

Asimismo gráficamente se muestra el porcentaje de participación el que se puede apreciar de la siguiente manera.

GRÁFICA No. 01
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR PROGRAMA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN PORCENTAJES DE PARTICIPACIÓN)



Como puede apreciarse en la gráfica, la mayor participación en porcentajes durante el año 2019, la alcanza el programa de Elecciones Generales 2019 con el 70.98%, seguido del de Actividades Centrales con un 13.81%, el resto de programas no superó el 15%, dichos porcentajes en relación al total devengado.



1.3 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN

Los gastos de funcionamiento, están conformados por las asignaciones que Tribunal Supremo Electoral destina para la gestión administrativa, se integran por la sumatoria de los recursos programados para gastos de administración y recurso humano, clasificados en los grupos de gasto: 000 “Servicios Personales”, 100 “Servicios no Personales”, 200 “Materiales y Suministros”, 400 “Transferencias Corrientes” y 900 “Asignaciones Globales”. Para el efecto fue utilizado el clasificador presupuestario denominado Tipo de Gasto que identifica los mismos.

Los gastos de inversión se refieren a las erogaciones que el Tribunal realiza en los renglones del grupo 3 “Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles”, que incrementan el valor sustancial del patrimonio de la Institución.

A continuación se presenta el cuadro No. 3 que contiene el detalle de la ejecución presupuestaria de egresos por tipo de gasto.

CUADRO No. 03
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR TIPO DE GASTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

Tipos de Gastos		Aprobado Inicial	Modificado	Vigente	Devengado	% de Ejecución en Relación al Total Vigente por Tipo de Gasto	% de Participación global en relación al total Devengado
Totales		Q 704,843,001.00	Q 227,729,852.81	Q 932,572,853.81	Q 644,429,728.44	69.10%	100.00%
10	Gastos de Funcionamiento	688,244,554.00	217,046,703.25	905,291,257.25	636,885,724.33	68.29%	98.83%
20	Inversión	16,598,447.00	10,683,149.56	27,281,596.56	7,544,004.11	0.81%	1.17%

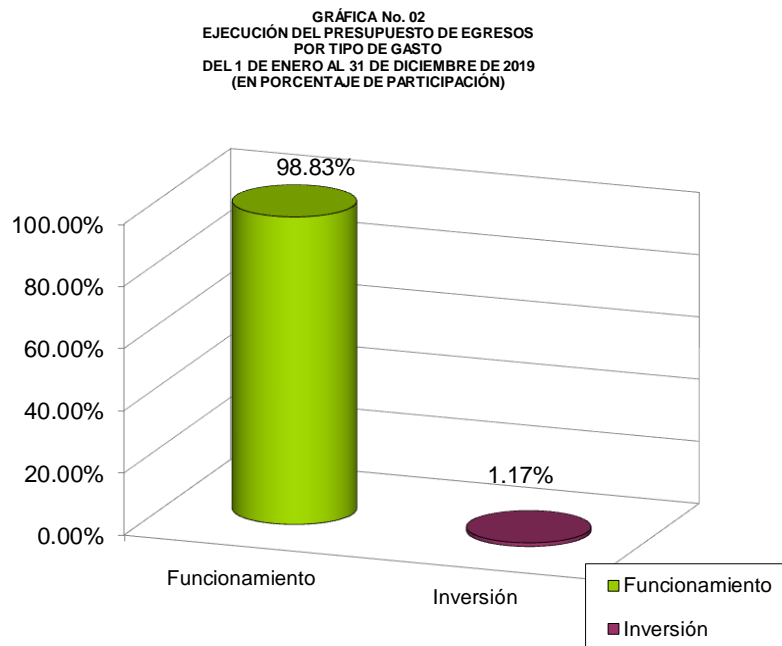
Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768.rpt

Al inicio del año 2019, para gastos de funcionamiento fue aprobada la cantidad de Q. 688,244,554.00, suma que se incrementó en el transcurso del año, terminando al final del período en la cantidad de Q.905,291,257.26, la ejecución para este rubro ascendió a Q.636,885,724.33 cifra que porcentualmente representa un 68.29% sobre la totalidad del presupuesto vigente.



En relación a la inversión, el presupuesto vigente para el año 2019 ascendió a Q.16,598,447.00, suma que se incrementó en el transcurso del año hasta Q.27,281,596.56, de los cuales se ejecutaron Q.7,544,004.10 la cual representa un 0.81%, del total vigente.

La participación porcentual que estas cifras tuvieron sobre el total devengado se describe en la gráfica siguiente:



Como se muestra en la gráfica No. 2, el mayor porcentaje de participación en la ejecución fue alcanzado por el tipo “Gastos de Funcionamiento”, con un 98.83%, que corresponde a todos aquellos gastos destinados a la gestión administrativa y para aquellas actividades tendientes a proveer, servicios personales, servicios básicos y dotación de recursos materiales,.

La inversión alcanzó un 1.17% y está representado por todos los bienes de activo fijo que fueron adquiridos durante el año.



1.4 GASTOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Esta clasificación permite identificar los gastos efectuados por el Tribunal Supremo Electoral por fuente de financiamiento y que están acorde a los ingresos obtenidos para el período 2019. Lo anterior se demuestra en el cuadro que se presenta a continuación:

CUADRO No. 04
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

Fuente	Presupuesto Aprobado Inicial	Modificado	Presupuesto Vigente	Devengado	% de Ejecución en relación al Total Vigente	% de Participación global en relación al total Devengado
TOTALES	Q 704,843,001.00	Q 227,729,852.81	Q 932,572,853.81	Q 644,429,728.44	69.10%	100.00%
11 Ingresos Corrientes	Q 701,225,000.00	Q (2,715,818.59)	Q 698,509,181.41	Q 487,522,723.16	69.79%	75.65%
12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro	Q -	Q 230,445,671.40	Q 230,445,671.40	Q 155,586,955.50	67.52%	24.14%
31 Ingresos Propios	Q 1,400,000.00	Q -	Q 1,400,000.00	Q -	0.00%	Q -
32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios	Q 2,218,001.00	Q -	Q 2,218,001.00	Q 1,320,049.78	59.52%	0.20%

Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768.rpt

El presupuesto para la fuente de financiamiento “11 Ingresos Corrientes”, inició en la cantidad de Q.701,225,000.00 y se modificó por medio de una disminución presupuestaria de Q.2,715,818.59 terminando la cantidad vigente en Q.698,509,181.41 ejecutándose la cantidad de Q.487,522,723,16 que porcentualmente representa un 69.79% de la totalidad del presupuesto vigente, asimismo la participación que representa dicha cantidad dentro de la totalidad de fuentes, constituye un 75.65% en relación a la totalidad ejecutada.

Asimismo se contó con tres fuentes de financiamiento más, las cuales fueron “12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro”, “31 Ingresos propios” y “32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios” en las cuales se programaron las cantidades Q.230,445,671.40, Q.1,400,000.00 y Q.2,218,001.00 respectivamente, porcentajes de ejecución que se pueden apreciar en el cuadro anterior.



1.5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR GRUPO DE GASTO

La ejecución presupuestaria por grupo de gasto es la clasificación analítica primaria del clasificador presupuestario del sector público, que permite identificar con claridad y transparencia los bienes y servicios adquiridos por el Tribunal Supremo Electoral durante el Ejercicio Fiscal 2019, tiene como objetivo desagregar al último nivel todas las transacciones con incidencia económica – financiera realizadas por la Institución durante el presente período.

A continuación se presenta el cuadro No. 5 que contiene el detalle de la ejecución presupuestaria de egresos por grupo de gasto.

CUADRO No. 05
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR GRUPO DE GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

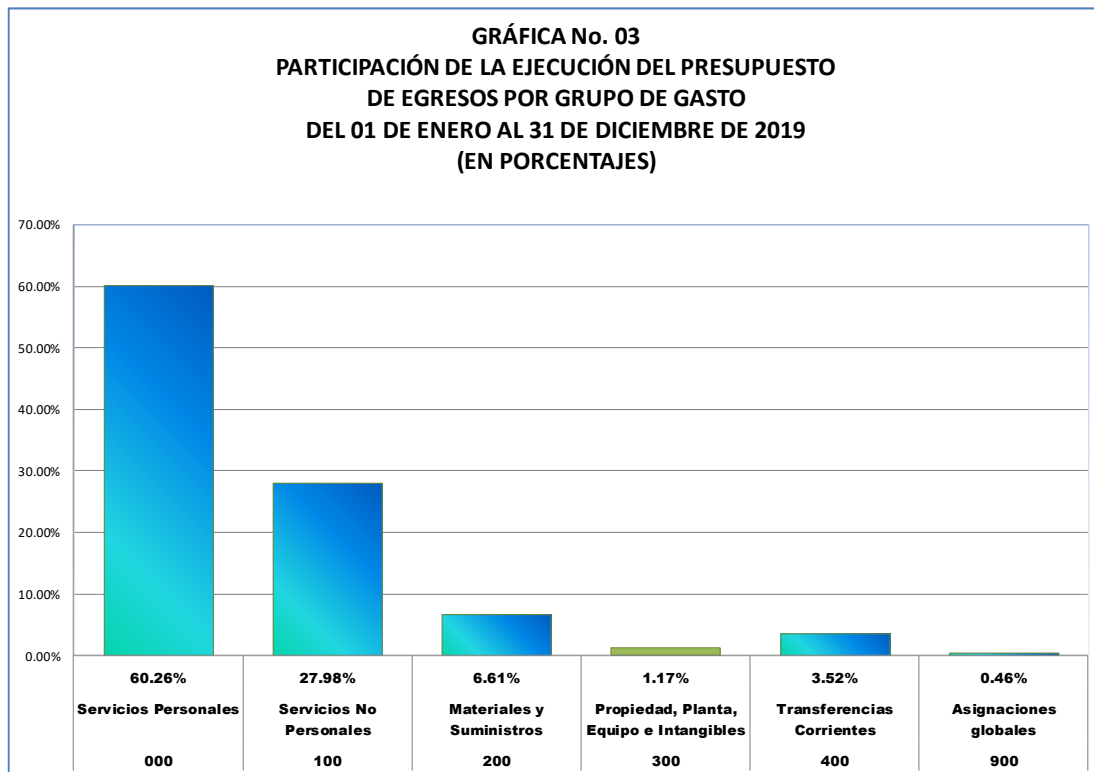
Grupo de Gasto		Aprobado Inicial	Modificado	Vigente	Devengado	% de ejecución en relación al total vigente	% de participación global en relación al total devengado
TOTALES		Q 704,843,001.00	Q 227,729,852.81	Q 932,572,853.81	Q 644,429,728.44	69.10%	100.00%
000	Servicios Personales	Q 334,275,589.00	Q 108,270,657.06	Q 442,546,246.06	Q 388,350,600.28	41.64%	60.26%
100	Servicios No Personales	Q 174,314,923.00	Q 173,599,284.24	Q 347,914,207.24	Q 180,288,664.48	19.33%	27.98%
200	Materiales y Suministros	Q 34,237,049.00	Q 30,602,377.38	Q 64,839,426.38	Q 42,602,254.95	4.57%	6.61%
300	Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	Q 16,598,447.00	Q 10,683,149.56	Q 27,281,596.56	Q 7,544,004.11	0.81%	1.17%
400	Transferencias Corrientes	Q 25,497,531.00	Q (158,805.91)	Q 25,338,725.09	Q 22,686,618.68	2.43%	3.52%
900	Asignaciones globales	Q 119,919,462.00	Q (95,266,809.52)	Q 24,652,652.48	Q 2,957,585.94	0.32%	0.46%

Fuente: Sicoiweb Reporte R00804768.rpt



El cuadro No. 5 descrito anteriormente, muestra que del monto total ejecutado el cual asciende a la cantidad de Q.644,429,728.84, en servicios personales se ejecutó la cantidad de Q.388,350,600.28; en Servicios no Personales Q.180.288.664.48; en Materiales y Suministros Q.42,602,254.95; en Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles Q.7,544,004.11; en Transferencias Corrientes Q.22.686.618.68 y en Asignaciones globales Q.2,957,585.94 y que dichas cantidades representan el 41.64%, 19.33%, 4.57%, 0.81%, 2.43% y 0.32% respectivamente, sobre el total del presupuesto vigente para cada grupo de gasto.

A continuación se presenta la gráfica No. 03 que contiene el detalle de la participación que tiene cada grupo de gasto en la totalidad de la ejecución presupuestaria.



Servicios Personales (Grupo 000): comprende la retribución de los servicios personales prestados en relación de dependencia o sin ella, incluye aportes patronales, servicios extraordinarios, dietas, gastos de representación y otras prestaciones relacionadas con salarios; la participación de este grupo en la ejecución presupuestaria del presente ejercicio fue de un 60.26% de la totalidad ejecutada.



Servicios No Personales (Grupo 100): este grupo se refiere a los egresos por servicios básicos, publicidad, impresión y encuadernación, viáticos al interior y exterior del país, fletes, arrendamiento de edificios y locales, reparaciones ordinarias de equipo, servicios contratados para mantenimiento entre otros, es decir todos aquellos gastos que no tienen relación con los servicios personales; este grupo de gasto registra una participación del 27.98% del total ejecutado.

Materiales y Suministros (Grupo 200): comprende la adquisición de materiales y suministros consumibles para el funcionamiento del Tribunal Supremo Electoral, incluidos los destinados a la conservación y reparación de equipo; la participación de este grupo en la ejecución presupuestaria fue de un 6.61% de la totalidad ejecutada.

Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles (Grupo 300): este grupo se refiere a los egresos por compra de equipo que incrementan el activo del Tribunal Supremo Electoral, tales como equipo de oficina, cómputo, comunicaciones, licencias, ente otros, y que su vida útil es superior a un año; con un porcentaje de participación del 1.17% sobre la totalidad del presupuesto ejecutado.

Transferencias Corrientes (Grupo 400): comprende los gastos efectuados por el Tribunal Supremo Electoral que no representan la adquisición de bienes o servicios, se clasifican entre estas: ayuda para funerales, indemnizaciones al personal, otras transferencias a personas, por el pago del financiamiento de las Organizaciones Políticas, para sus actividades permanentes y de campaña (Deuda Política), pago por fiscalización a la Contraloría General de Cuentas y cuota de membresía al Instituto Interamericano de Derechos Humanos (IIDHCAPEL), este grupo de gasto registra una participación del 3.52% del total ejecutado.

Asignaciones Globales (Grupo 900): este grupo comprende asignaciones de crédito para la atención de gastos imprevistos y créditos de reserva, tales como siniestros, gastos conexos, y sentencias judiciales, registrando una participación del 0.46% sobre el total ejecutado.

Como se puede apreciar, la mayor tendencia de ejecución en los gastos del Tribunal Supremo Electoral se registró en los Grupos 000 “Servicios personales” y 100 “Servicios no Personales”.



CAPÍTULO II
CUADROS Y GRÁFICAS COMPARATIVOS DE
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y
EGRESOS AÑOS 2019 y 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)



CAPÍTULO II
CUADROS Y GRÁFICAS COMPARATIVOS DE
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AÑOS 2019 y 2018

El análisis comparativo permite ver en forma objetiva las principales variaciones que el presupuesto tuvo entre un período y otro, a continuación se presentan los cuadros y gráficas que muestran la información necesaria para comparar la ejecución presupuestaria del Tribunal Supremo Electoral durante los años 2019 y 2018. En dicha comparación se muestra una diferencia no uniforme debido a la asignación especial que tiene el Tribunal Supremo Electoral, por motivo del evento Elecciones Generales.

2.1 INGRESOS

El primer análisis a efectuar, corresponde a la ejecución presupuestaria de Ingresos que el Tribunal obtuvo durante dicho período, siendo estos Clase, Fuente de Financiamiento y Sección, para ello se presenta la siguiente información:

CUADRO No. 06
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
AÑOS 2019 Y 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

CLASE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO									Total		Diferencia
	11 Ingresos Corrientes		Variación	31 Ingresos Propios		Variación	32 Disminución de caja y bancos de Ingresos Propios		Variación			
	2019	2018		2019	2018		2019	2018		2019	2018	
Ingresos no tributarios (otros ingresos no tributarios)				2.95	1.72	1.23				2.95	1.72	1.23
Rentas de la Propiedad (Por depósitos internos)				0.42	0.50	(0.08)				0.42	0.50	(0.08)
Disminución de Otros Activos Financieros							-	-		-	-	-
Transferencias Corrientes (De la administración central)	693.42	195.68	497.74							693.42	195.68	497.74
TOTAL DE INGRESOS	693.42	195.68	497.74	3.37	2.22	1.15	-	-	-	696.79	197.90	498.89

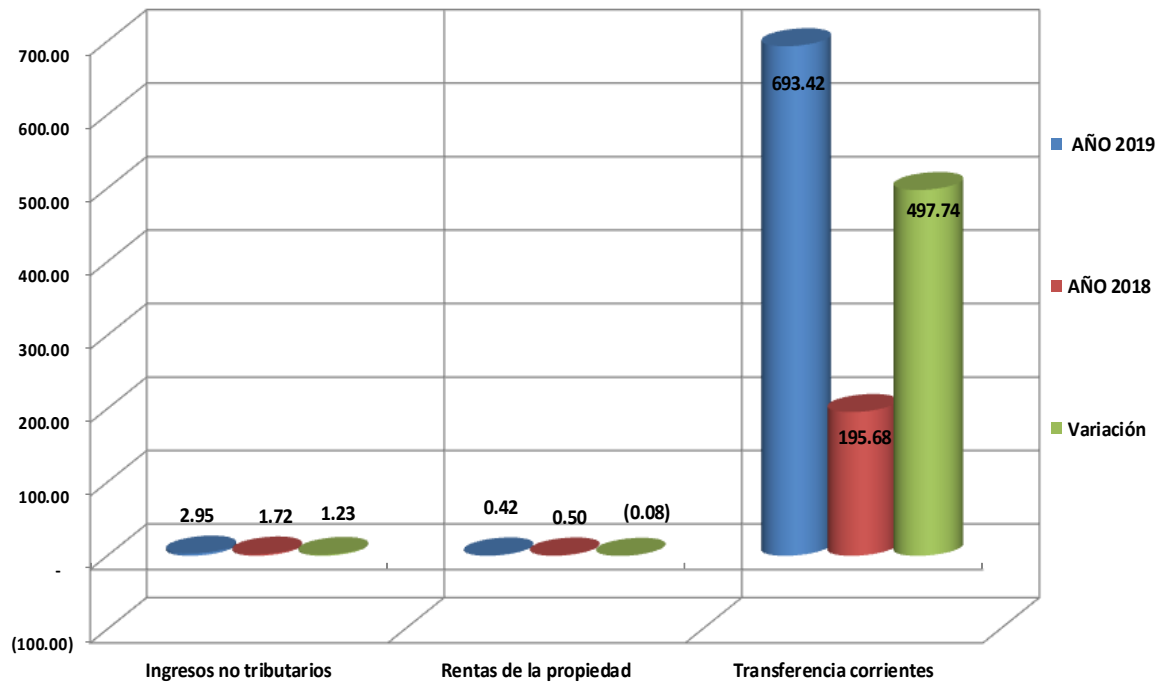
Fuente: Sicoinweb Reporte R00815310 rpt.

El cuadro anterior muestra que en la fuente de financiamiento 11 “Ingresos Corrientes”, para el año 2019 se percibieron Q.693.42 millones, mientras que para el año 2018 fueron Q195.68 millones, existiendo una diferencia de Q.497.74 millones para el año 2019 variación que refleja el presupuesto otorgado por el Congreso de la República para el ejercicio fiscal 2018, principalmente para el desarrollo de las actividades relacionadas al proceso Elecciones generales 2019.



En la fuente de financiamiento 31 “Ingresos Propios”, se percibieron Q. 3.37 y Q.2.22 millones para dichos años, existiendo una variación de Q.1.15 millones, esta diferencia en su mayoría se determina debido a que en el año 2018 se registraron mayores ingresos por multas impuestas a partidos políticos.

GRÁFICA No. 04
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS
AÑOS 2019 Y 2018, POR CLASE Y FUENTE DE
FINANCIAMIENTO
(EN MILLONES DE QUETZALES)



Al analizar gráficamente los ingresos por Clase, se muestra que el rubro de Ingresos no Tributarios tuvo una variación positiva de Q.1.23 millones, para Rentas de la Propiedad el resultado fue negativo con Q.0.08, para Transferencias Corrientes del Gobierno Central la variante fue positiva en Q.497.74, siendo este último rubro el más significativo ya que estos ingresos permitieron financiar adecuadamente los egresos del Tribunal Supremo Electoral en el año electoral.



CUADRO No. 07
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
POR SECCIÓN Y CLASE
AÑOS 2019 - 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

SECCIÓN	CLASE														
	11 Ingresos no Tributarios		Variación	15 Rentas de la Propiedad		Variación	16 Transferencias Corrientes		Variación	32 Disminución de caja y bancos de Ingresos Propios		Variación	Total		Diferencia
	2019	2018		2019	2018		2019	2018		2019	2018		2019	2018	
Otros Ingresos no Tributarios	0.56	1.72	(1.16)										0.56	1.72	(1.16)
Intereses				0.42	0.50	(0.08)							0.42	0.50	(0.08)
Del Sector Público							693.42	195.68	497.74	0.00	0.00		693.42	195.68	497.74
TOTAL DE INGRESOS	0.56	1.72	(1.16)	0.42	0.50	(0.08)	693.42	195.68	497.74	Q -	Q -	-	694.40	197.90	496.50

Fuente: Sicoinweb Reporte R00815310 rpt.

En el cuadro No. 7 se puede verificar que en los rubros de ingresos por sección y clase que se convirtieron en fuentes de financiamiento para el Tribunal Supremo Electoral durante los Ejercicios Fiscales 2019 y 2018, se registró una variación positiva neta de Q.496.50 millones debido a que en el año 2019 se obtuvieron mayores recursos principalmente los recibidos para desarrollar el proceso de Elecciones Generales 2019.

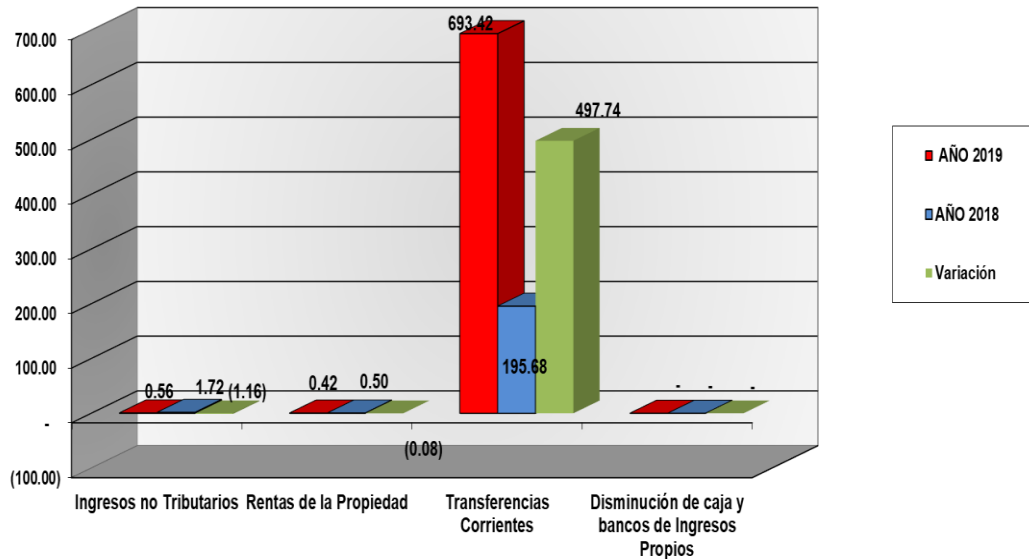
La gráfica No. 5 muestra las variaciones que se registraron en cada Sección por Clase en la forma siguiente:

Para la clase Ingresos no Tributarios se percibieron Q.0.56 y 1.72 millones para los años 2019 y 2018 respectivamente, registrando una variación negativa de Q.1.16 millones para el año 2019.

En la clase Rentas de la Propiedad ingresaron Q.0.42 para el año 2019 y Q.0.50 para el 2018, por lo que se registró una variación negativa de Q.0.08 para el año 2019.

Finalmente para la clase Transferencias Corrientes se percibió para los años 2019 y 2018: Q. 693.42 y Q. 195.68 millones respectivamente, registrándose un incremento de Q.497.74 millones para el año 2019, debido al aporte realizado para Elecciones Generales 2019.

GRÁFICA No. 05
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
POR SECCIÓN Y CLASE
AÑOS 2019 Y 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)



Al final del período enero-diciembre 2019, el comportamiento de la ejecución presupuestaria de ingresos devengados por clase quedó de la siguiente manera:

CUADRO No. 08
COMPARATIVO EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESO POR CLASE
DEVENGADO 2019 - 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

CLASE	AÑO		VARIACIÓN
	2019	2018	
11 Ingresos No Tributarios	2.95	1.72	1.23
15 Rentas de la Propiedad	0.42	0.50	(0.08)
16 Transferencias Corrientes	693.42	195.68	497.74
23 Disminucion de otros activos financieros	0.00	0.00	
TOTAL	696.79	197.90	498.89

Fuente: Sicoinweb Reporte R00515310 rpt.



La información contenida en el cuadro anterior, reflejó una variación negativa de Q.498.89 millones de quetzales entre los años 2019 y 2018 en los ingresos por clase.

2.2 EGRESOS

La segunda parte del análisis corresponde a la ejecución presupuestaria de Egresos, para el efecto a continuación se analizan los gastos del Tribunal Supremo Electoral durante los años 2019 y 2018 por Tipo de Gasto, Función y Finalidad, y Fuente de Financiamiento.

La clasificación presupuestaria por Tipo de Gasto permite agrupar los diferentes programas y actividades con el propósito de identificar si estos tienen por finalidad apoyar la gestión administrativa o bien incrementar la inversión del Tribunal.

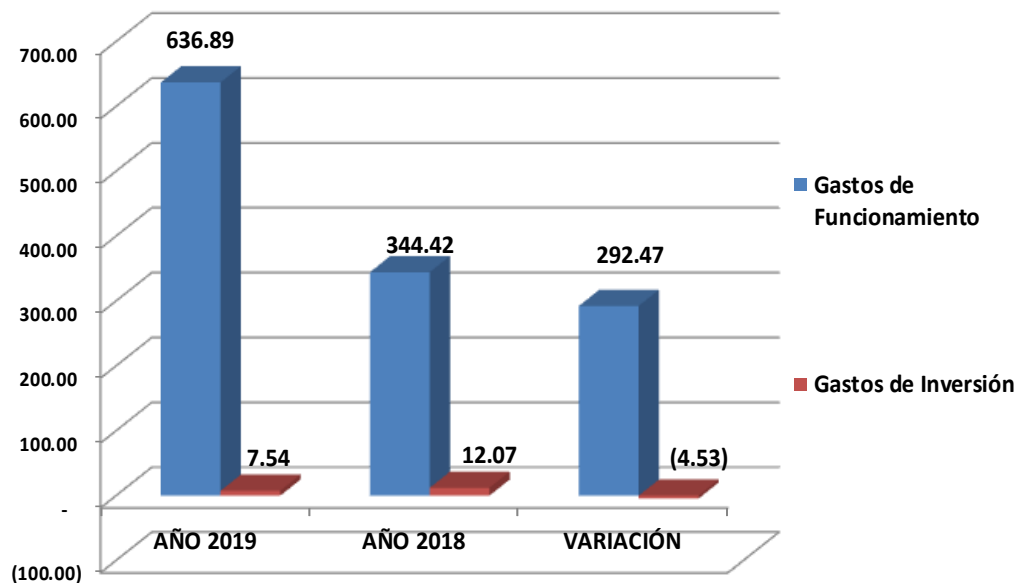
CUADRO No. 09
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
POR TIPO DE GASTO
DEVENGADO 2019 Y 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

TIPO DE GASTO	AÑO		VARIACIÓN
	2019	2018	
10 Gastos de Funcionamiento			
A Gastos de Administración	636.89	344.42	292.47
20 Gastos de Inversión			
B Inversión Física	7.54	12.07	(4.53)
TOTAL	644.43	356.49	287.94

Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768.rtp

El cuadro muestra el comportamiento de la ejecución presupuestaria de egresos que se registró en el Tribunal Supremo Electoral durante los años 2019 y 2018, siendo de Q.644.43 y Q.356.49 millones respectivamente, mostrando un incremento de Q.287.94 millones durante el 2019, porque la mayoría de gastos por concepto de Elecciones Generales 2019 se realizó en dicho año.

GRÁFICA No. 06
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE
EGRESOS
POR TIPO DE GASTO
DEVENGADO 2019-2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)



Los gastos de funcionamiento agrupan las erogaciones que el Tribunal Supremo Electoral utilizó en su gestión administrativa para el año 2019, este rubro alcanzó una ejecución de Q.636.89 millones, teniendo una variación positiva de Q.292.47 en relación al año 2018 que fue de Q.344.42 millones. Así también para gastos de Inversión que corresponden a renglones del Grupo 3, se registra para el año 2019 una ejecución de Q.7.54, es decir Q.4.53 millones menos que en el año 2018 que registró Q.12.07 millones (todo el gasto influenciado por la Consulta Popular 2018).

La clasificación presupuestaria por finalidad y función ordena detalladamente los objetivos socioeconómicos que persigue el Tribunal Supremo Electoral como institución pública por medio de los distintos tipos de erogaciones que realiza.



CUADRO No. 10
COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
POR FUNCIÓN Y FINALIDAD
AÑOS 2019 Y 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

No.	FUNCIÓN	FINALIDAD		
		Servicios Públicos Generales		Variación
		2019	2018	
10000	Servicios Públicos Generales	644.43	356.49	287.94
	TOTAL	644.43	356.49	287.94

Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768 rpt.

La información proporcionada en este cuadro se refiere a los egresos realizados por el Tribunal durante los años 2019 y 2018, dentro de la clasificación que le corresponde al Gobierno Central, mostrando para el 2019 una diferencia de Q.287.94 millones más en relación al año 2018.

La ejecución presupuestaria de egresos por fuente de financiamiento, permite verificar que los gastos se ejecutaron conforme al origen de los ingresos obtenidos ya que debe existir correspondencia entre las fuentes de ingresos y egresos.

CUADRO No. 11
COMPARATIVO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO
DEVENGADO 2019 - 2018
(EN MILLONES DE QUETZALES)

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		AÑO		VARIACIÓN
		2019	2018	
TOTAL		644.43	356.49	287.93
11	Ingresos Corrientes	487.52	182.69	304.83
12	Disminución de caja y bancos de Recursos del Tesoro	155.59	172.95	(17.36)
31	Ingresos Propios	0.00	0.00	0.00
32	Disminución de caja y bancos de Ingresos Propios	1.32	0.86	0.46

Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768 rpt.

Este cuadro describe las fuentes de financiamiento que financiaron los presupuestos de gastos del Tribunal Supremo Electoral durante el periodo 2019 - 2018; en el mismo se aprecia que existió una variación positiva muy significativa en las fuentes 11 Ingresos Corrientes y una 12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro de Q.304.83 y



Q.17.36 respectivamente, esto como ya se mencionó se debió al aporte constitucional para la realización del proceso Electoral 2019.



CAPÍTULO III
CUADROS Y GRÁFICAS DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA DE INGRESOS
VIGENTE Y DEVENGADO
(EN MILES DE QUETZALES)

CAPÍTULO III

CUADROS Y GRÁFICAS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS VIGENTE Y DEVENGADO

En el presente capítulo, se analizan los ingresos obtenidos por el Tribunal Supremo Electoral durante el ejercicio fiscal 2019, por Clase, Sección, Fuente de Financiamiento y Rubro, comparándolos entre lo vigente y lo devengado en miles de quetzales.

3.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE

El primer análisis de este capítulo (cuadro No.12), corresponde a los ingresos por Clase que el Tribunal Supremo Electoral obtuvo durante el ejercicio fiscal 2019, los que se integran de la siguiente forma: en Ingresos No Tributarios se devengó la cantidad de Q.2,951,140.31 en Rentas de la Propiedad Q.418,684.11, en Transferencias Corrientes Q.693,419,181.41 y por Disminución de Otros Activos Financieros no se devengó ninguna cantidad.

Es importante mencionar que bajo el rubro de transferencias corrientes se percibió el 99% lo cual fue otorgado por el Ministerio de Finanzas Públicas para el ejercicio fiscal 2019.

CUADRO No. 12
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CLASE
VIGENTE Y DEVENGADO
DE ENERO A DICIEMBRE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

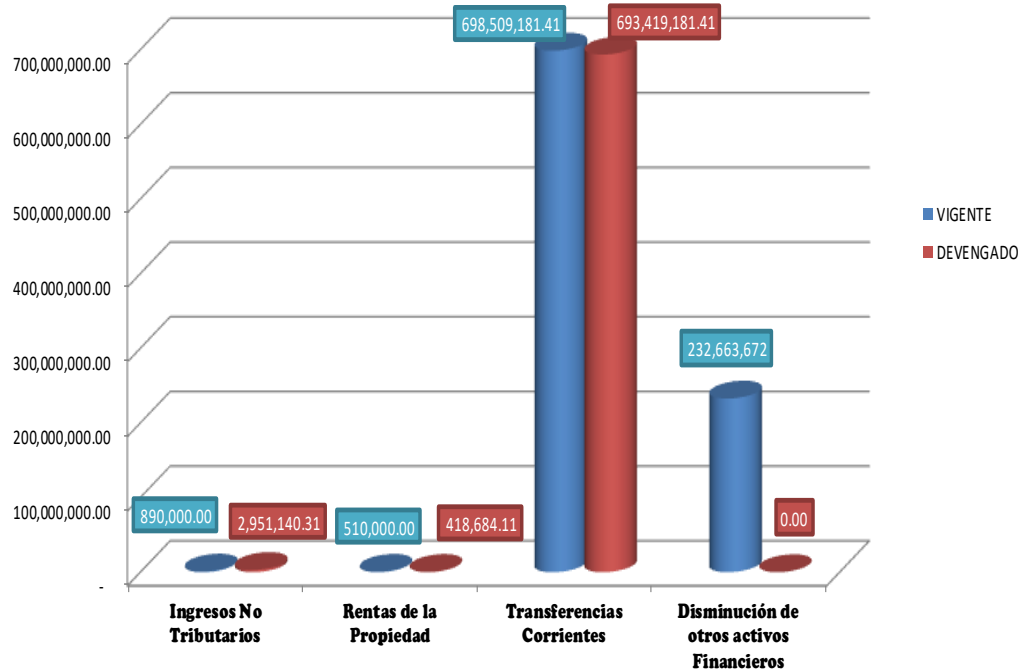
CLASE		PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO DEVENGADO	% EJECUCIÓN
TOTAL		932,572,853.81	696,789,005.83	75%
11	Ingresos No Tributarios	890,000.00	2,951,140.31	332%
15	Rentas de la Propiedad	510,000.00	418,684.11	82%
16	Transferencias Corrientes	698,509,181.41	693,419,181.41	99%
23	Disminución de otros activos Financieros	232,663,672.40	0.00	0%

Fuente: Sicoinweb Reporte R00815310 rpt.



La Clase “Ingresos No Tributarios” corresponde a ingresos diversos como: multas a partidos políticos, otras indemnizaciones al Tribunal Supremo Electoral, reintegros de seguros, reproducción de información pública y venta de papel para reciclar; bajo este concepto se devengó la cantidad de Q.2,951,140.31; de igual manera en “Rentas de la Propiedad”, que corresponde a intereses devengados en las cuentas de depósitos monetarios del Tribunal Supremo Electoral, se devengaron Q.418,684.11 este rubro fue menor a lo programado en Q.510,000.00, por la clase “Transferencias Corrientes”, principal fuente de ingresos del Tribunal que proviene del Estado, se programó la cantidad de Q.698,509,181.41 y se devengó el 99%, finalmente por la clase “Disminución de otros Activos Financieros” lo programado se trasladó del año 2018 por lo que no presentó ejecución en el ejercicio.

GRÁFICA No. 07
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CLASE
VIGENTE Y DEVENGADO
DE ENERO A DICIEMBRE 2019





3.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE

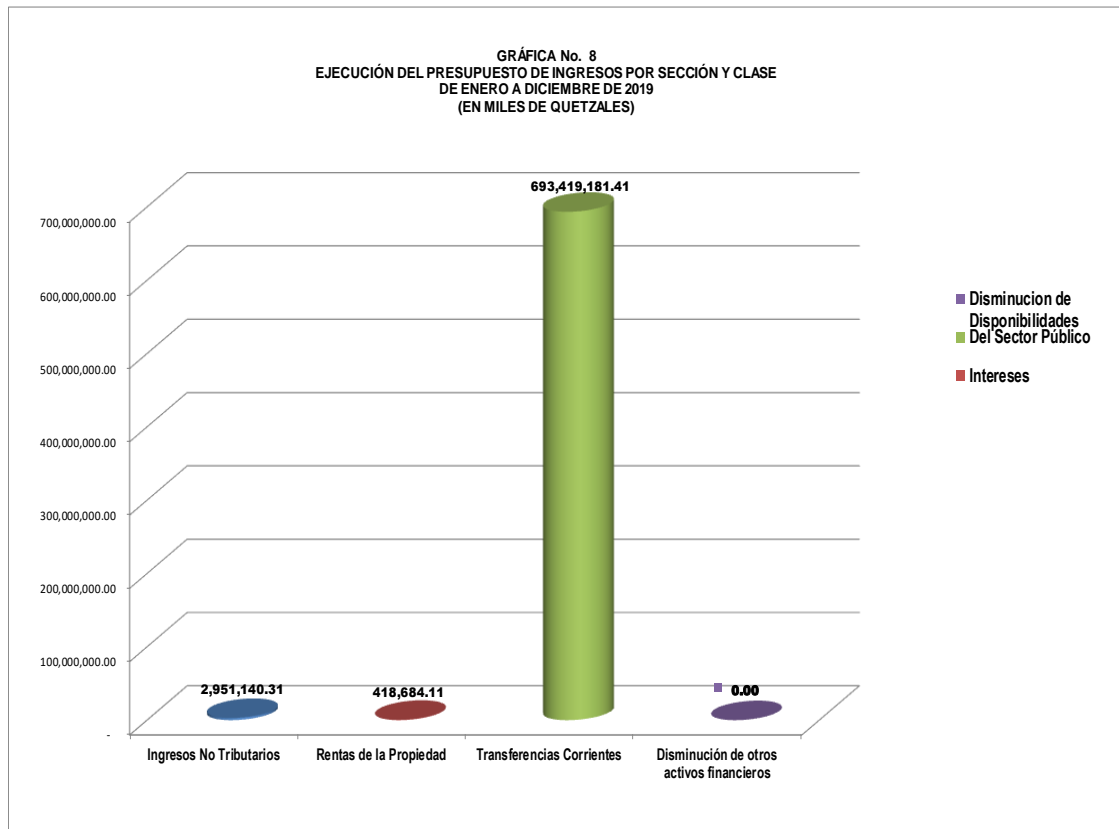
El segundo análisis corresponde por Sección y Clase, para ello el cuadro No.13 agrupa los ingresos obtenidos por el Tribunal Supremo Electoral durante el año 2019 de esta forma:

CUADRO No. 13
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR SECCIÓN Y CLASE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

SECCIÓN	CLASE				Total
	Ingresos No Tributarios 11000	Rentas de la Propiedad 15000	Transferencias Corrientes 16000	Disminución de otros activos financieros 23000	
TOTALES	2,951,140.31	418,684.11	693,419,181.41	-	696,789,005.83
11600 Multas	562,349.40				562,349.40
11900 Otros Ingresos no Tributarios	2,388,790.91				2,388,790.91
15100 Intereses		418,684.11			418,684.11
16200 Del Sector Público			693,419,181.41		693,419,181.41
23100 Disminucion de Disponibilidades				0.00	-

Fuente: Sicoinweb Reporte R00815310 rpt.

En la sección de “Multas” se percibió la cantidad de Q.562,349.40 que corresponde a la Clase “Ingresos No Tributarios”; en la sección “Otros Ingresos no Tributarios” se percibió la cantidad de Q.2,388,790.91 que corresponde a la Clase “Ingresos No Tributarios”; para la Sección Intereses se registraron Q.418,684.11 que pertenece a la Clase “Rentas de la Propiedad”, para la sección “Del Sector Público” se percibieron en concepto de aporte constitucional de parte del Ministerio de Finanzas Públicas, la cantidad de Q.693,419,181.41, finalmente en la sección de Disminución de Disponibilidades que pertenece a “Disminución de otros activos financieros” no se percibió ninguna cantidad de lo asignado que fueron Q.232,663,672.40, considerando que como destino tenía un fin específico (Elecciones Generales 2019), todas las cantidades devengadas integran un total de Q.696,789,005.83.



Analizando gráficamente los datos del cuadro anterior, se puede ver que la mayor cantidad de ingresos (devengado) que obtuvo el Tribunal Supremo Electoral para el año 2019, fue en la Sección “Del Sector Público” y clase “Transferencias Corrientes” con un monto de Q.693,419,181.41.



3.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE FINANCIAMIENTO

El tercer análisis consiste en identificar los ingresos obtenidos por el Tribunal, por Clase y Fuente de Financiamiento para el año 2019; esta información se resume en el cuadro No.14 que a continuación se describe:

CUADRO No. 14
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS
POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

CLASE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO				Total
	11 Ingresos Corrientes	12 Disminución de caja y bancos de Recursos del Tesoro	31 Ingresos Propios	32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios	
TOTAL	693,419,181.41		3,369,824.42		696,789,005.83
11000 Ingresos No Tributarios			2,951,140.31		2,951,140.31
15000 Rentas de la Propiedad			418,684.11		418,684.11
16000 Transferencias Corrientes	693,419,181.41				693,419,181.41
23000 Disminución de otros activos financieros		-		-	-

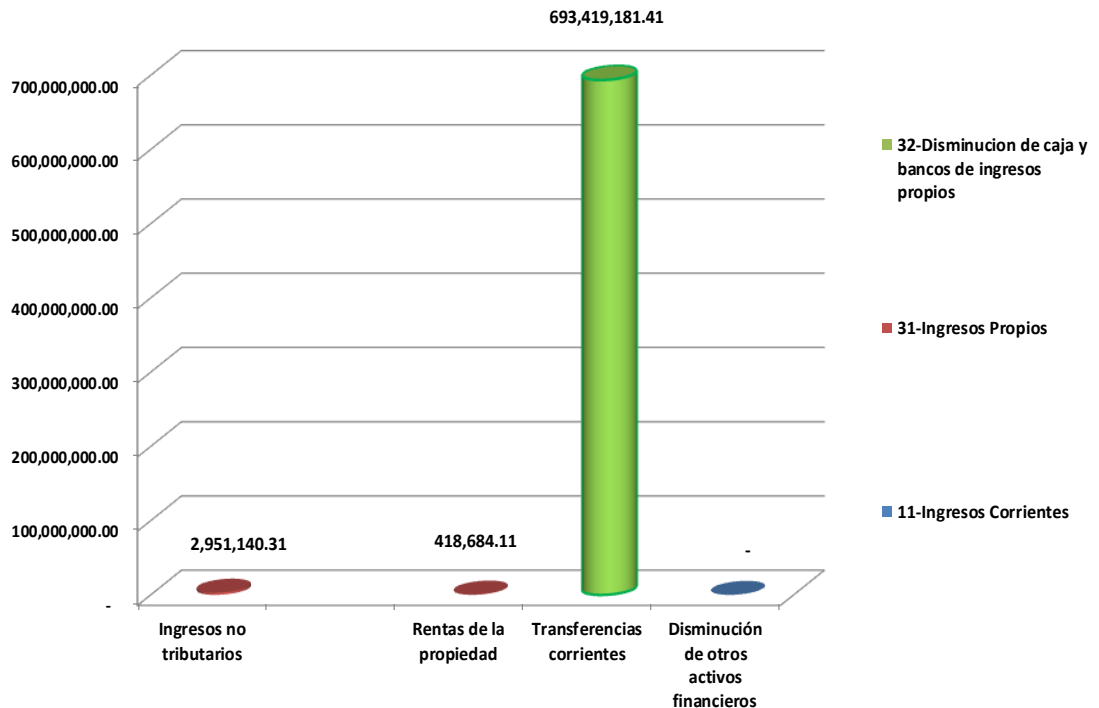
Fuente: Sicoinweb Reportes R00815310.rtp.

Para la fuente 11 “Ingresos Corrientes” y Clase “Transferencias Corrientes”, se percibió la cantidad de Q.693,419,181.41 en concepto de aporte constitucional, que se convierte en la principal fuente de ingresos para el Tribunal Supremo Electoral; en la fuente 31 “Ingresos Propios” y clases “Ingresos No Tributarios” y “Rentas de la Propiedad” se percibieron Q.2,951,140.31 y Q.418,684.11 respectivamente; en lo referente a la fuente de financiamiento 12 “Disminución de caja y bancos de recursos del tesoro” y 32 “Disminución de caja y bancos de ingresos propios”; no se percibió ninguna cantidad debido a que a estos rubros ya estaban disponibles para ejecutarse porque se trasladaron de ejercicios anteriores.



Los datos identificados en la siguiente gráfica muestran que el ingreso más relevante para el Tribunal Supremo Electoral durante el año 2019, correspondió a la Fuente 11 “Ingresos Corrientes” y Clase “Transferencias Corrientes” con Q.693,419,181.41.

GRÁFICA No. 09
EJECUCIÓN INGRESOS POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO
ENERO A DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)





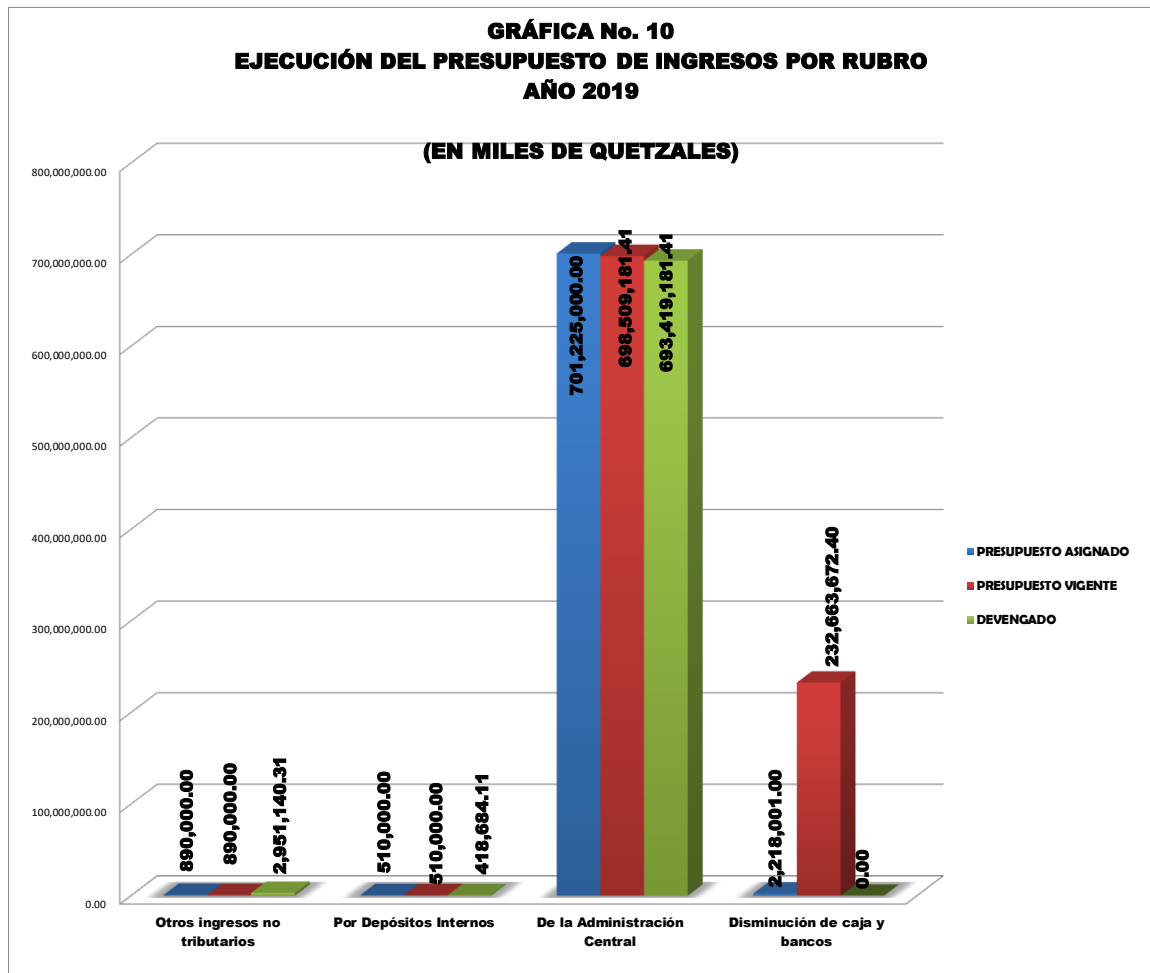
3.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR RUBRO

El último análisis de este capítulo corresponde a los ingresos por Rubro obtenidos por este Tribunal durante al año 2019, para el efecto el cuadro No.15 recopila esta información de la siguiente manera: en el rubro 11690 “Otros ingresos no tributarios”, se programó Q.800,000.00 de los cuales se devengó Q.562,349.40, en el rubro 11990 “Otros ingresos no tributarios”, se programó Q.90,000.00 de los cuales se devengó Q.2,388,790.91, en el rubro 15131 “Por Depósitos Internos” se programó Q.510,000.00 de los cuales únicamente se devengó Q.418,684.11; en el rubro 16210 “De la Administración Central” se programó Q.698,509,181.41 de los cuales se devengaron Q.693,419,181.41, por último en el rubro 23110 Disminución de caja y bancos se programó Q.232,663,672.40 cantidad que fue trasladada del año 2018 como disminución de caja y bancos de recursos del tesoro.

CUADRO No.15
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

RUBRO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	PRESUPUESTO VIGENTE	DEVENGADO
	TOTAL	704,843,001.00	932,572,853.81	696,789,005.83
11000	Ingresos no tributarios			
11900	Otros ingresos no tributarios			
11690	Otras multas	800,000.00	800,000.00	562,349.40
11990	Otros ingresos no tributarios	90,000.00	90,000.00	2,388,790.91
15000	Rentas de la Propiedad			
15100	Intereses			
15131	Por Depósitos Internos	510,000.00	510,000.00	418,684.11
16000	Transferencias Corrientes			
16200	Del Sector Público			
16210	De la Administración Central	701,225,000.00	698,509,181.41	693,419,181.41
23000	Disminución de otros activos financieros			
23110	Disminución de caja y bancos	2,218,001.00	232,663,672.40	-

Fuente: Sicoiweb reporte R00805951.rpt



La gráfica muestra que el rubro de mayor incidencia en los ingresos del Tribunal Supremo Electoral para el año en referencia, corresponde al obtenido “De la Administración Central” con Q.693,419,181.41.



CAPÍTULO IV
CUADROS Y GRÁFICAS
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
POR OBJETO DEL GASTO
(EN MILES DE QUETZALES)

CAPÍTULO IV

CUADROS Y GRÁFICAS EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

Este capítulo muestra un análisis de los Egresos del Tribunal Supremo Electoral durante el ejercicio fiscal 2019, por Objeto Específico del Gasto, para lo cual se muestra la información por Grupo, Tipo, Fuente de Financiamiento, Región, Función, Finalidad y Renglón, realizando las respectivas comparaciones entre lo vigente y lo devengado en miles de quetzales.

4.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO

Para el análisis inicial se presenta el cuadro No.16, que corresponde a los egresos por Grupo de Gastos realizados por el Tribunal Supremo Electoral durante el ejercicio fiscal 2019.

CUADRO No.16
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

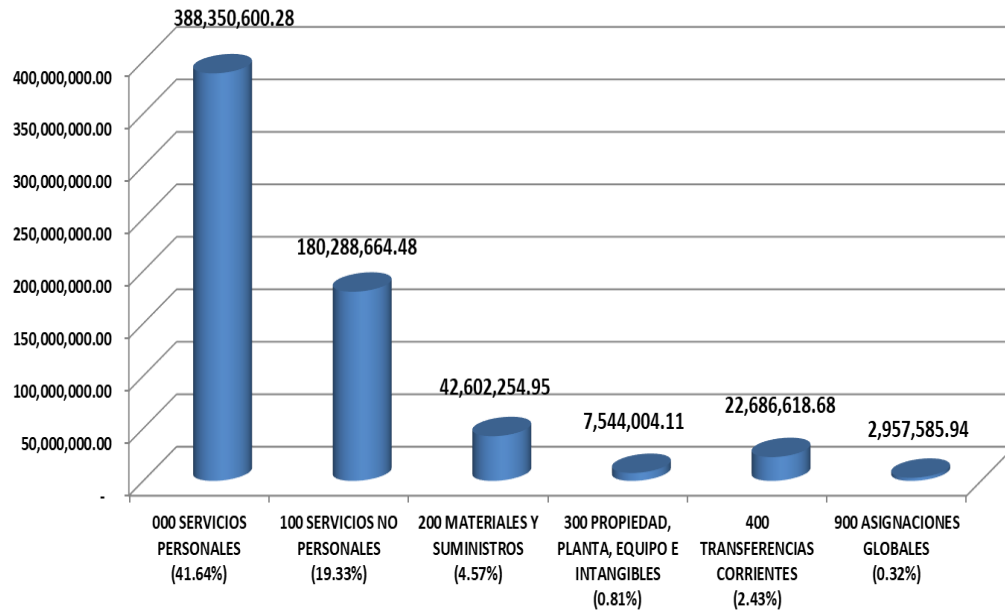
GRUPO DE GASTO	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO DEVENGADO	% DE EJECUCIÓN EN RELACIÓN AL TOTAL VIGENTE PARA CADA GRUPO DE GASTO	% DE EJECUCIÓN EN RELACIÓN A LA TOTALIDAD DEL PRESUPUESTO VIGENTE
TOTAL	932,572,853.81	644,429,728.44	69.10%	69.10%
000 Servicios Personales	442,546,246.06	388,350,600.28	87.75%	41.64%
100 Servicios No Personales	347,914,207.24	180,288,664.48	51.82%	19.33%
200 Materiales y Suministros	64,839,426.38	42,602,254.95	65.70%	4.57%
300 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles	27,281,596.56	7,544,004.11	27.65%	0.81%
400 Transferencias Corrientes	25,338,725.09	22,686,618.68	89.53%	2.43%
900 Asignaciones Globales	24,652,652.48	2,957,585.94	12.00%	0.32%

Fuente: Sicoinweb Reporte R00804768 rtp.

La ejecución por grupo de gastos se realizó de la siguiente forma: en Servicios Personales Q.388,350,600.28; en Servicios no personales Q.180,288,664.48; en Materiales y Suministros Q.42,602,254.95; en Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles Q.7,544,004.11; el grupo Transferencias Corrientes con un total de Q.22,686,618.68; y finalmente el grupo Asignaciones Globales con Q.2,957,585.94, las cifras mencionadas se ejecutaron en un 87.75%, 51.82%, 65.70%, 27.65%, 89.53% Y 12.00% respectivamente, todas respecto al presupuesto vigente asignado para cada grupo de gasto.



GRÁFICA No. 11
 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 POR GRUPO DE GASTO EN RELACION AL VIGENTE TOTAL
 DE ENERO A DICIEMBRE 2019
 (EN MILES DE QUETZALES)



La grafica No. 11 muestra que la mayor incidencia en los gastos del Tribunal Supremo Electoral para el año 2019 se registraron en: los Grupos 000 “Servicios Personales” y 100 “Servicios no personales” que representaron el 41.64% y 19.33%, del total del presupuesto vigente.



4.2 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR GRUPO Y TIPO DE GASTO

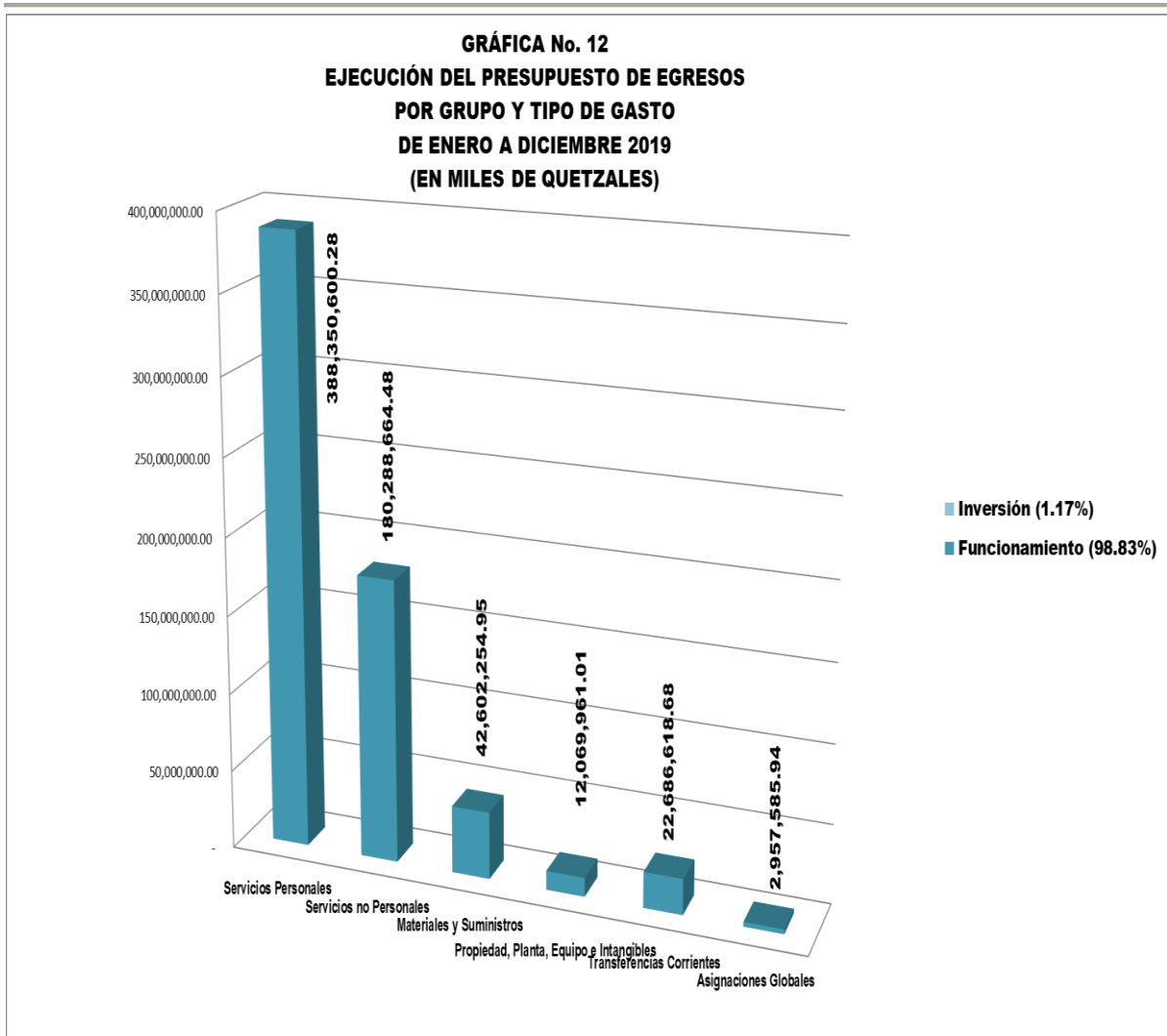
El segundo análisis corresponde a los gastos por Grupo y Tipo de gasto, en relación a esto, el cuadro No. 17 presenta dicha información en la forma siguiente:

CUADRO No. 17
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR GRUPO Y TIPO DE GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

GRUPO DE GASTO		TIPO DE GASTO		
		FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	TOTAL
		Gastos de Administración	Inversión Física	
	TOTAL	636,885,724.33	7,544,004.11	644,429,728.44
000	Servicios Personales	388,350,600.28		388,350,600.28
100	Servicios no Personales	180,288,664.48		180,288,664.48
200	Materiales y Suministros	42,602,254.95		42,602,254.95
300	Propiedad, Planta, Equipo e Intangible		7,544,004.11	7,544,004.11
400	Transferencias Corrientes	22,686,618.68		22,686,618.68
900	Asignaciones Globales	2,957,585.94		2,957,585.94

Fuente: Sicoinweb Reportes R00804560 Y R00804768 rpt.

En gastos de Funcionamiento se ejecutó la cantidad de Q.636,885,724.33 de la siguiente forma: Servicios Personales Q.388,350,600.28; Servicios no Personales Q.180,288,664.48 Materiales y Suministros Q.42,602,254.95, Transferencias Corrientes Q.22,686,618.68 y Asignaciones Globales Q.2,957,585.94. En gastos de Inversión se ejecutó en Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles la cantidad de Q.7,544,004.11, para una integración total de Q.644,429,728.44.



Al trasladar los datos del cuadro anterior a la gráfica No. 12, se puede verificar que los gastos de funcionamiento representan el 98.83% del total devengado, demostrando con ello que el mayor porcentaje de gastos del Tribunal Supremo Electoral se destina en la labor administrativa y únicamente un 1.17% para incrementar su patrimonio con la adquisición de bienes.



4.3 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO

La tercera forma de analizar el presupuesto de gastos es a través de sus Fuentes de Financiamiento y Tipo de Gasto, lo que permite precisar la orientación específica que se le da a los ingresos obtenidos.

CUADRO No. 18
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

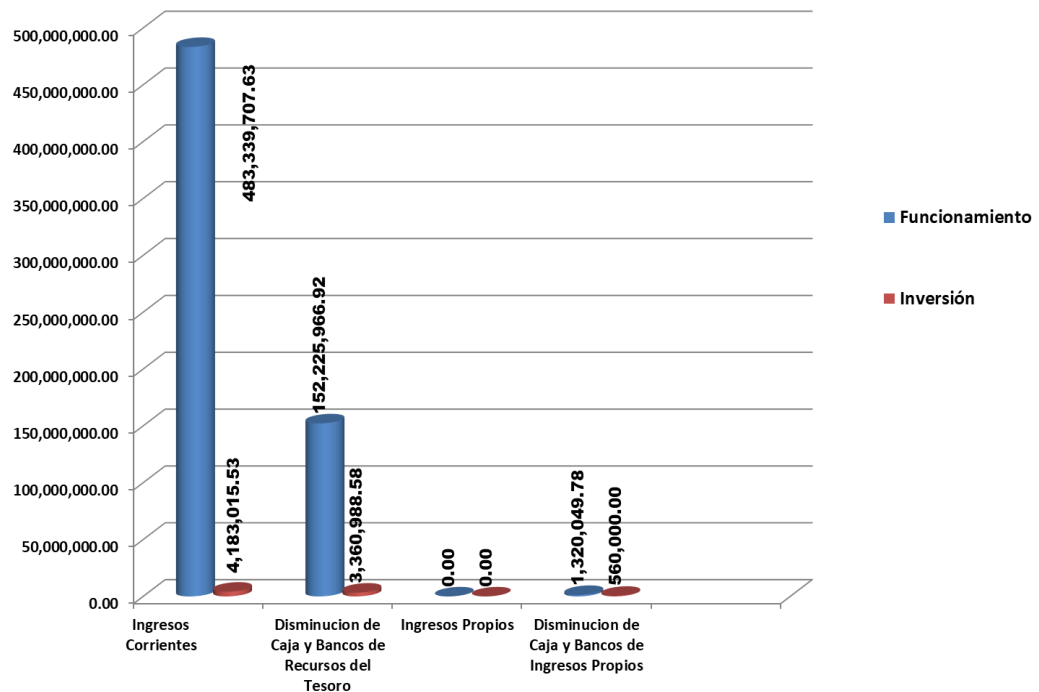
FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TIPO DE GASTO		
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	TOTAL
	Gastos de Administración	Inversión Física	
TOTAL	636,885,724.33	7,544,004.11	644,429,728.44
11 - Ingresos Corrientes	483,339,707.63	4,183,015.53	487,522,723.16
12- Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro	152,225,966.92	3,360,988.58	155,586,955.50
31- Ingresos Propios	-	-	-
32- Disminución de caja y bancos de ingresos propios	1,320,049.78		1,320,049.78

Fuente: Sicoiweb Reportes R804768 rpt.

Este cuadro muestra que los gastos de Funcionamiento o de Administración y de Inversión que fueron financiados a través de la fuente 11 Ingresos corrientes, con un monto global de Q.487,522,723.16. Sin embargo existieron las fuentes de financiamiento 12 “Disminución de caja y bancos de recursos del tesoro, y 32 “Disminución de caja y bancos de ingresos propios”, de las cuales se ejecutaron las cantidades totales de Q.155,586,955.50 y Q.1,320,049.78 respectivamente.



GRÁFICA No. 13
 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
 POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO
 DE ENERO A DICIEMBRE 2019
 (EN MILES DE QUETZALES)



La gráfica muestra que los gastos de funcionamiento representaron la mayor ejecución efectuada ya que sumaron Q.636,885,724.33 de la totalidad ejecutada.



4.4 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR REGIÓN Y TIPO DE GASTO

El cuarto análisis comprende la ejecución presupuestaria por región y tipo de gasto, esta permite identificar geográficamente hacia donde se destinan los bienes y suministros que el Tribunal Supremo Electoral gastó durante el año 2019, esta información se muestra en el cuadro No. 19.

CUADRO No. 19
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR REGIÓN Y TIPO DE GASTO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

REGIÓN	TIPO DE GASTO		
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	TOTAL
TOTAL	636,885,724.33	7,544,004.11	644,429,728.44
1 Región I Metropolitana	499,361,300.80	5,257,730.93	504,619,031.73
2 Región II Norte	16,992,639.91	431,881.45	17,424,521.36
3 Región III Nororiente	13,526,529.11	191,804.37	13,718,333.48
4 Región IV Suroriente	14,842,369.26	289,309.74	15,131,679.00
5 Región V Central	16,400,795.73	235,307.99	16,636,103.72
6 Región VI Suroccidente	46,460,652.98	742,132.79	47,202,785.77
7 Región VII Noroccidente	22,651,461.71	339,519.84	22,990,981.55
8 Región VIII Petén	6,649,974.83	56,317.00	6,706,291.83

Fuente: Sicoinweb Reportes R00804768 rpt.

La distribución geográfica de los gastos efectuados por el Tribunal Supremo Electoral durante el año 2019 quedó distribuida en las 8 regiones, los gastos contabilizados en dichas regiones (ver cuadro) contienen tanto los gastos de funcionamiento como de inversión, Q.636,885,724.33 y Q7,544,004.11 respectivamente.



4.5 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUNCIÓN Y FINALIDAD

La ejecución presupuestaria por función y finalidad corresponde al quinto análisis de los egresos de este capítulo, permite analizar las tendencias globales y macroeconómicas de los gastos según la naturaleza de los bienes y servicios consumidos. Para el efecto la información contenida en el cuadro No. 20 muestra que el Tribunal Supremo Electoral se ubica en la función "Servicios Públicos Generales n.c.d. y finalidad Servicios Públicos Generales, para lo cual ejecutó la totalidad de sus egresos por Q.644,429,728.44.

CUADRO No. 20
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR FUNCIÓN Y FINALIDAD
AÑO 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

No.	FUNCIÓN	FINALIDAD	
		SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES 10000	TOTAL
	TOTAL	644,429,728.44	644,429,728.44
010700	Servicios Públicos Generales n.c.d.	644,429,728.44	644,429,728.44

Fuente: Sicoinweb Reportes R00804768 rpt.

4.6 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR RENGLÓN

El último análisis de este capítulo, corresponde a la clasificación por objeto específico del gasto, la cual constituye una ordenación sistemática y homogénea de los bienes y servicios, así como las variaciones de activos y pasivos que el Tribunal aplica en el desarrollo de sus funciones; el cuadro No. 21, muestra esta información detallada a nivel de renglón presupuestario.

CUADRO No. 21
EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
POR RENGLÓN DE GASTO EN FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2019
(EN MILES DE QUETZALES)

RENGLÓN	DESCRIPCIÓN	Aprobado Inicial	Modificaciones	Vigente	Devengado	Saldo por Devengar
112	Entidades Descentralizadas no Empresariales					
10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
011	Personal permanente	96,597,660.00	(3,594,812.19)	93,002,847.81	91,660,152.59	1,342,695.22
012	Complemento personal al salario del personal permanente	7,152,000.00	(43,697.23)	7,108,302.77	6,250,471.55	857,831.22
013	Complemento por antigüedad al personal permanente	301,200.00	4,146.61	305,346.61	281,120.33	24,226.28
014	Complemento por calidad profesional al personal permanente	999,000.00	28,932.72	1,027,932.72	937,555.17	90,377.55
015	Complementos específicos al personal permanente	18,869,786.00	1,197,327.64	20,067,113.64	17,737,642.21	2,329,471.43
021	Personal supernumerario	61,231,700.00	(712,908.71)	60,518,791.29	52,642,372.57	7,876,418.72
023	Interinatos por licencias y becas	-	104,346.54	104,346.54	99,814.68	4,531.86
026	Complemento por calidad profesional al personal temporal	90,000.00	-	90,000.00	54,738.76	35,261.24
027	Complemento específicos al personal temporal	5,930,891.00	206,939.16	6,137,830.16	4,880,360.38	1,257,469.78
029	Otras remuneraciones de personal temporal	815,136.00	(36,000.00)	779,136.00	613,360.37	165,775.63
035	Retribuciones a destajo	-	13,695,929.52	13,695,929.52	7,633,476.27	6,062,453.25
041	Serv. extraordinarios de personal permanente	54,123,935.00	6,340,946.91	60,464,881.91	48,511,683.99	11,953,197.92
042	Serv. extraordinarios de personal temporal	11,793,640.00	1,603,396.28	13,397,036.28	8,101,881.19	5,295,155.09
051	Aporte patronal al I.G.S.S.	15,908,967.00	7,081,558.98	22,990,525.98	21,905,065.46	1,085,460.52
055	Aporte para clases pasivas	2,864,004.00	233,919.72	3,097,923.72	2,868,111.95	229,811.77
061	Dietas	100,000.00	19,250.00	119,250.00	119,250.00	-
063	Gastos de representación en el interior	36,433,200.00	73,999,677.42	110,432,877.42	97,562,646.91	12,870,230.51
064	Gastos de representación en el exterior	-	380,000.00	380,000.00	299,941.13	80,058.87
071	Aguinaldo	5,102,640.00	8,344,822.76	13,447,462.76	12,786,408.79	661,053.97
072	Bonificación anual (Bono 14)	13,856,795.00	(177,889.34)	13,678,905.66	12,700,716.47	978,189.19
073	Bono vacacional	2,105,035.00	(405,229.73)	1,699,805.27	703,829.51	995,975.76



REGLÓN	DESCRIPCIÓN	Aprobado Inicial	Modificaciones	Vigente	Devengado	Saldo por Devengar
112	Entidades Descentralizadas no Empresariales					
10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
111	Energía eléctrica	1,400,000.00	149,540.61	1,549,540.61	1,471,157.06	78,383.55
112	Agua	150,000.00	233,018.75	383,018.75	147,273.94	235,744.81
113	Telefonía	15,579,387.00	4,371,577.81	19,950,964.81	15,250,033.14	4,700,931.67
114	Correos y telegramos	-	3,060.00	3,060.00	-	3,060.00
115	Extracción de basura y destrucción de desechos solidos	18,000.00	39,796.36	57,796.36	31,011.36	26,785.00
116	Servicios de lavandería	-	10,245.00	10,245.00	8,660.00	1,585.00
121	Divulgación e información	33,030,300.00	194,863.68	33,225,163.68	15,220,279.52	18,004,884.16
122	Impresión, encuademación y reproducción	41,043,889.00	(432,081.32)	40,611,807.68	20,584,899.34	20,026,908.34
123	Divulgación de información de organizaciones políticas	-	78,112,500.00	78,112,500.00	27,849,267.41	50,263,232.59
131	Viáticos en el exterior	144,000.00	1,704,732.34	1,848,732.34	1,017,313.68	831,418.66
133	Viáticos en el interior	5,865,400.00	771,898.64	6,637,298.64	2,438,993.75	4,198,304.89
134	Compensación por kilometro recorrido	-	877,168.67	877,168.67	460,058.31	417,110.36
135	Otros viáticos y gastos conexos	1,512,000.00	215,700.00	1,727,700.00	1,114,630.00	613,070.00
141	Transporte de personas	8,730,790.00	9,157,417.35	17,888,207.35	11,073,549.00	6,814,658.35
142	Fletes	20,633,500.00	10,794,646.70	31,428,146.70	21,344,522.40	10,083,624.30
143	Almacenaje	-	5,949.03	5,949.03	5,949.03	-
151	Arrendamientos edificios y locales	22,041,798.00	7,222,777.97	29,264,575.97	21,359,118.53	7,905,457.44
153	Arrendamiento de máquinas y equipo de Oficina	-	7,800.00	7,800.00	-	7,800.00
155	Arrend. de medios de transporte	5,524,150.00	4,095,935.92	9,620,085.92	5,373,481.38	4,246,604.54
156	Arrendamiento de otras máquinas y equipo	225,000.00	5,453,020.00	5,678,020.00	3,632,911.14	2,045,108.86
157	Arrendamiento de equipo de cómputo	-	166,500.00	166,500.00	165,300.00	1,200.00
158	Derechos de bienes intangibles	2,825,500.00	1,850,959.41	4,676,459.41	2,857,994.87	1,818,464.54
162	Mantenimiento y reparación de equipo de oficina	25,300.00	445,531.40	470,831.40	320,781.20	150,050.20
164	Mant.o y rep. de eq. educacional y recreativo	-	3,295.00	3,295.00	3,645.00	350.00
165	Mant.o y rep. de medios de transporte	100,000.00	827,827.82	927,827.82	688,606.84	239,220.98
166	Mant. y rep. de equipo para comunicaciones	10,000.00	23,500.00	33,500.00	-	33,500.00
168	Mantenimiento y reparación de equipo de cómputo	80,288.00	167,454.60	247,742.60	70,879.60	176,863.00
169	Mantenimiento y reparación de otras maquinarias y equipos	62,000.00	132,272.50	194,272.50	84,983.80	109,288.70
171	Mantenimiento y reparación de edificios	300,000.00	4,270,031.30	4,570,031.30	2,945,453.60	1,624,577.70
174	Mantenimiento y reparación de instalaciones	-	228,815.00	228,815.00	258,658.50	29,843.50
183	Servicios jurídicos	-	1,029,770.00	1,029,770.00	1,026,493.33	3,276.67
184	Serv. económicos, financieros, cont. y auditoría.	-	861,500.00	861,500.00	677,784.74	183,715.26
185	Servicios de capacitación	74,200.00	195,535.20	269,735.20	41,334.00	228,401.20
186	Serv. de informática y sist. comput.	900,000.00	1,585,493.50	2,485,493.50	863,098.49	1,622,395.01
187	Servicios por actuaciones artísticas y deportivas	75,000.00	11,200.00	86,200.00	9,500.00	76,700.00
189	Otros estudios y/o servicios	3,748,000.00	15,651,837.47	19,399,837.47	10,583,135.09	8,816,702.38
191	Primas y gastos de seguros y fianzas	57,640.00	382,293.00	439,933.00	388,787.70	51,145.30
194	Gastos bancarios, comisiones y otros gastos	22,000.00	33,219.67	55,219.67	28,609.67	26,610.00
195	Impuestos, derechos y tasas	4,950.00	523,413.70	528,363.70	486,418.80	41,944.90
196	Servicios de atención y protocolo	7,172,250.00	14,506,273.38	21,678,523.38	3,743,619.70	17,934,903.68
197	Servicios de vigilancia	779,520.00	1,787,775.00	2,567,295.00	2,562,000.00	5,295.00
199	Otros servicios	2,180,061.00	5,925,218.78	8,105,279.78	4,098,470.56	4,006,809.22



REGLÓN	DESCRIPCIÓN	Aprobado Inicial	Modificaciones	Vigente	Devengado	Saldo por Devengar
112	Entidades Descentralizadas no Empresariales					
10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
211	Alimentos para personas	2,962,334.00	14,634,542.86	17,596,876.86	18,406,297.42	- 809,420.56
214	Productos agroforestales, madera, corcho y sus manufacturas	1,158,934.00	53,721.63	1,212,655.63	184,659.03	1,027,996.60
223	Piedra arcilla y arena	17,030.00	(8,830.00)	8,200.00	6,089.00	2,111.00
224	Pómez, cal y yeso	1,000.00	3,000.00	4,000.00	370.00	3,630.00
231	Hilados y telas	-	113,965.50	113,965.50	112,012.00	1,953.50
232	Acabados textiles	22,690.00	62,127.69	84,817.69	50,241.60	34,576.09
233	Prendas de vestir	1,079,388.00	331,759.46	1,411,147.46	668,831.99	742,315.47
239	Otros textiles y vestuarios	316,894.00	49,436.00	366,330.00	68,144.89	298,185.11
241	Papel de escritorio	598,881.00	834,584.61	1,433,465.61	727,497.39	705,968.22
242	Papeles comerciales, cartulinas, cartones y otros	2,035,929.00	(623,423.10)	1,412,505.90	109,389.88	1,303,116.02
243	Productos de papel o cartón	4,820,929.00	843,627.23	5,664,556.23	3,987,406.02	1,677,150.21
244	Productos de artes gráficas	208,889.00	187,186.62	396,075.62	171,717.50	224,358.12
245	Libros, revistas y periódicos	1,420.00	96,973.50	98,393.50	44,403.50	53,990.00
247	Especies timbradas y valores	45,025.00	10,650.00	55,675.00	51,090.70	4,584.30
249	Otros productos de papel, cartón e impresos	60.00	6,000.00	6,060.00	-	6,060.00
252	Artículos de cuero	1,460.00	54,290.00	55,750.00	2,550.00	53,200.00
253	Llantas y neumáticos	101,030.00	82,871.20	183,901.20	42,999.20	140,902.00
254	Artículos de caucho	114,360.00	19,637.20	133,997.20	32,051.43	101,945.77
261	Elementos y compuestos químicos	40,980.00	137,945.28	178,925.28	128,656.93	50,268.35
262	Combustibles y lubricantes	1,414,889.00	2,142,345.29	3,557,234.29	2,441,573.74	1,115,660.55
263	Abonos y fertilizantes	-	-	-	85.00	- 85.00
264	Insecticidas, fumigantes y similares	43,240.00	8,576.70	51,816.70	5,355.90	46,460.80
265	Asfalto y similares	1,600.00	2,000.00	3,600.00	-	3,600.00
266	Productos medicinales y farmacéuticos	186,311.00	10,173.19	196,484.19	4,298.06	192,186.13
267	Tintes pinturas y colorantes	4,236,076.00	3,369,854.06	7,605,930.06	5,495,038.61	2,110,891.45
268	Productos plásticos, nylon, vinil y P.V.C.	10,454,988.00	872,172.48	11,327,160.48	4,398,722.68	6,928,437.80
269	Otros productos químicos y conexos	5,696.00	68,592.00	74,288.00	29,932.82	44,355.18
271	Productos de arcilla	-	1,000.00	1,000.00	-	1,000.00
272	Productos de vidrio	2,400.00	18,561.25	20,961.25	48,257.40	- 27,296.15
273	Productos de loza y porcelana	-	8,550.00	8,550.00	6,545.32	2,004.68
274	Cemento	2,250.00	12,571.76	14,821.76	10,791.56	4,030.20
275	Productos de cemento, pómez, asbesto y yeso	-	4,016.60	4,016.60	6,050.85	- 2,034.25
281	Productos siderúrgicos	391,745.00	23,169.15	414,914.15	28,076.15	386,838.00
282	Productos metalúrgicos no férricos	-	5,374.00	5,374.00	562.00	4,812.00
283	Productos de metal y sus aleaciones	466,162.00	291,116.56	757,278.56	182,597.47	574,681.09
284	Estructuras metálicas acabadas	-	16,062.07	16,062.07	22,689.87	- 6,627.80
286	Herramientas menores	35,743.00	72,839.91	108,582.91	60,743.94	47,838.97
289	Otros productos metálicos	39,020.00	73,534.49	112,554.49	64,601.25	47,953.24
291	Útiles de oficina	1,905,966.00	1,251,274.21	3,157,240.21	1,428,714.12	1,728,526.09
292	Prod. sanitarios, de limp. y de uso personal	245,990.00	984,836.41	1,230,826.41	673,008.72	557,817.69
293	Útiles educacionales y culturales	791.00	28,982.90	29,773.90	19,174.65	10,599.25
294	Útiles deportivos y recreativos	-	248,281.95	248,281.95	83,094.33	165,187.62
295	Útiles menores sum. e instrumental médico quirúrgicos, de lab. y cuidados de la salud	112,875.00	53,275.47	166,150.47	127,487.47	38,663.00
296	Útiles de cocina y comedor	3,800.00	39,670.98	43,470.98	19,612.27	23,858.71
297	Mat., productos y accesorios eléctricos, cab. estruct. de redes informáticas y telefónicas	443,836.00	3,098,489.58	3,542,325.58	1,929,027.15	1,613,298.43
298	Accesorios y repuestos en general	274,714.00	346,191.62	620,905.62	384,430.40	236,475.22
299	Otros materiales y suministros	441,724.00	660,799.07	1,102,523.07	337,374.74	765,148.33



REGLÓN	DESCRIPCIÓN	Aprobado Inicial	Modificaciones	Vigente	Devengado	Saldo por Devengar
112	Entidades Descentralizadas no Empresariales					
10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
411	Ayuda para funerales	150,000.00	50,000.00	200,000.00	30,000.00	170,000.00
413	Indemnizaciones al personal	100,000.00	1,423,819.12	1,523,819.12	1,276,863.23	246,955.89
415	Vacaciones pagadas por retiro	2,591,948.00	237,666.02	2,829,614.02	1,652,565.07	1,177,048.95
419	Otras transferencias a personas individuales	100,000.00	368,530.00	468,530.00	259,140.30	209,389.70
423	Prestaciones por incapacidad temporal	100,000.00	410,000.00	510,000.00	362,772.17	147,227.83
432	Tras.a inst. de salud y asistencia social	112,520.00	29,945.14	142,465.14	-	142,465.14
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	20,000,000.00	(2,715,818.59)	17,284,181.41	17,284,181.41	-
456	Servicios gubernamentales de fiscalización	2,303,063.00	-	2,303,063.00	1,744,044.10	559,018.90
473	Transferencias a organismos regionales	40,000.00	37,052.40	77,052.40	77,052.40	-
913	Sentencias judiciales	-	2,957,585.94	2,957,585.94	2,957,585.94	-
991	Créditos de reserva	119,919,462.00	(98,224,395.46)	21,695,066.54	-	21,695,066.54
TOTAL 10	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	688,244,554.00	217,046,703.25	905,291,257.25	636,885,724.33	268,405,532.92
20	INVERSIÓN			-		
322	Mobiliario y equipo de oficina	1,386,478.00	1,084,461.55	2,470,939.55	1,272,700.12	1,198,239.43
324	Equipo educacional, cultural y recreativo	415,019.00	746,337.00	1,161,356.00	655,160.44	506,195.56
325	Equipo de transporte	4,010,000.00	(4,600.00)	4,005,400.00	-	4,005,400.00
326	Equipo para comunicaciones	300,000.00	449,530.00	749,530.00	95,814.00	653,716.00
328	Equipo de cómputo	10,005,480.00	8,195,529.01	18,201,009.01	5,141,269.65	13,059,739.36
329	Otras maquinarias y equipos	481,470.00	211,892.00	693,362.00	379,059.90	314,302.10
TOTAL 20	INVERSIÓN	16,598,447.00	10,683,149.56	27,281,596.56	7,544,004.11	19,737,592.45
	TOTAL Tribunal Supremo Electoral	704,843,001.00	227,729,852.81	932,572,853.81	644,429,728.44	288,143,125.37

Fuente: Sicoinweb Reportes R00804768 rpt.

NOTA FINAL

Al concluir el presente informe ejecutivo presupuestario y considerando que para continuar con los proyectos electorales de ley (Unidades Especializadas, Voto en el Extranjero y Elecciones Generales 2019) el Tribunal Supremo Electoral acordó trasladar las cantidades de Q.22,303,302.03, 12,500,000.00, Q.125,273,407.84 y Q.70,368,961.53 al presupuesto del ejercicio fiscal 2019 bajo la fuente de financiamiento 12 Disminución de Caja y Bancos de Recursos del Tesoro en Acuerdos 70-2019, 71-2019, 250-2019 y 283-2019. Asimismo, fue necesario realizar un ajuste (disminución) al presupuesto por la cantidad de Q.2,715,818.59, teniendo como base legal el Acuerdo 462-2019.

De acuerdo a lo descrito se puede concluir que el presupuesto vigente neto fue de Q.932,572,853.81 y la ejecución de Q.644,429,728.44, por lo que se puede inferir que el porcentaje de ejecución neto en el ejercicio 2019 fue de 69.10%, dicha ejecución fue influenciada por la tardía liquidación de las Juntas Electorales y porque el ente rector de presupuesto no habilitó la función consolidador de CUR de



modificaciones presupuestarias como en todos los demás ejercicios fiscales, lo cual queda definido para datos estadísticos.



CAPÍTULO V ESTADOS FINANCIEROS



CAPÍTULO V
ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros son informes que utiliza la institución para dar a conocer la situación económica y financiera, así como los cambios que se producen en la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para la adecuada toma de decisiones por parte de las autoridades.

Constituyen el producto final del registro de operaciones presupuestarias, contables y de tesorería, son elaborados con base a las Normas Gubernamentales de Contabilidad Integrada.

Nuevamente hacemos la acotación que el Tribunal Supremo Electoral realizó los registros de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos–Egresos, Cierre Contable y de Tesorería mediante el Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN-WEB), como parte del proceso de modernización del sector público de Guatemala.

El presente capítulo muestra el resultado presupuestario del período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 por medio del Estado de Resultados, efectuando la comparación con el resultado económico del año 2018, determinando la situación financiera o patrimonial del Tribunal reflejada en el Balance General, acompañados de cuadros, gráficas y notas que revelan o aclaran puntos de interés que, por motivos técnicos o prácticos, no son reflejados en el cuerpo principal.

El Estado de Resultados, expresa ordenada y detalladamente la forma de cómo se obtuvo el resultado económico de las operaciones de ingreso y egreso que se generaron en el Tribunal Supremo Electoral durante el año 2019, como se puede observar en el cuadro número 22 que se presenta a continuación:



CUADRO No. 22
ESTADO DE RESULTADOS
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Cifras Expresadas en Quetzales)

CUENTA No.	DESCRIPCIÓN	VALOR	TOTAL
5000	INGRESOS		696,789,005.83
5100	INGRESOS CORRIENTES	696,789,005.83	
5120	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		
5126	Multas	(3) 562,349.40	
5129	Otros Ingresos no Tributarios	(3) 2,388,790.91	
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD		
5161	Intereses	(4) 418,684.11	
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS		
5172	Transferencias Corrientes del Sector Público	(5) 693,419,181.41	
6000	GASTOS		
6100	GASTOS CORRIENTES		645,319,022.83
6110	GASTOS DE CONSUMO	586,286,012.29	
6111	Remuneraciones	388,350,600.28	
6112	Bienes y Servicios	189,502,113.51	
6113	Depreciación y Amortización	(6) 8,433,298.50	
6120	INT. COMIS. Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD		33,388,805.92
6123	Derechos sobre Bienes Intangibles	2,857,994.87	
6124	Otros Alquileres	30,530,811.05	
6140	OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACION		2,957,585.94
6142	Otras Pérdidas	(7) 2,957,585.94	
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS		22,686,618.68
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	(8) 20,865,522.18	
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Público	1,744,044.10	
6153	Transferencias Otorgadas al Sector Externo	77,052.40	
	RESULTADO DEL EJERCICIO		(9) 51,469,983.00

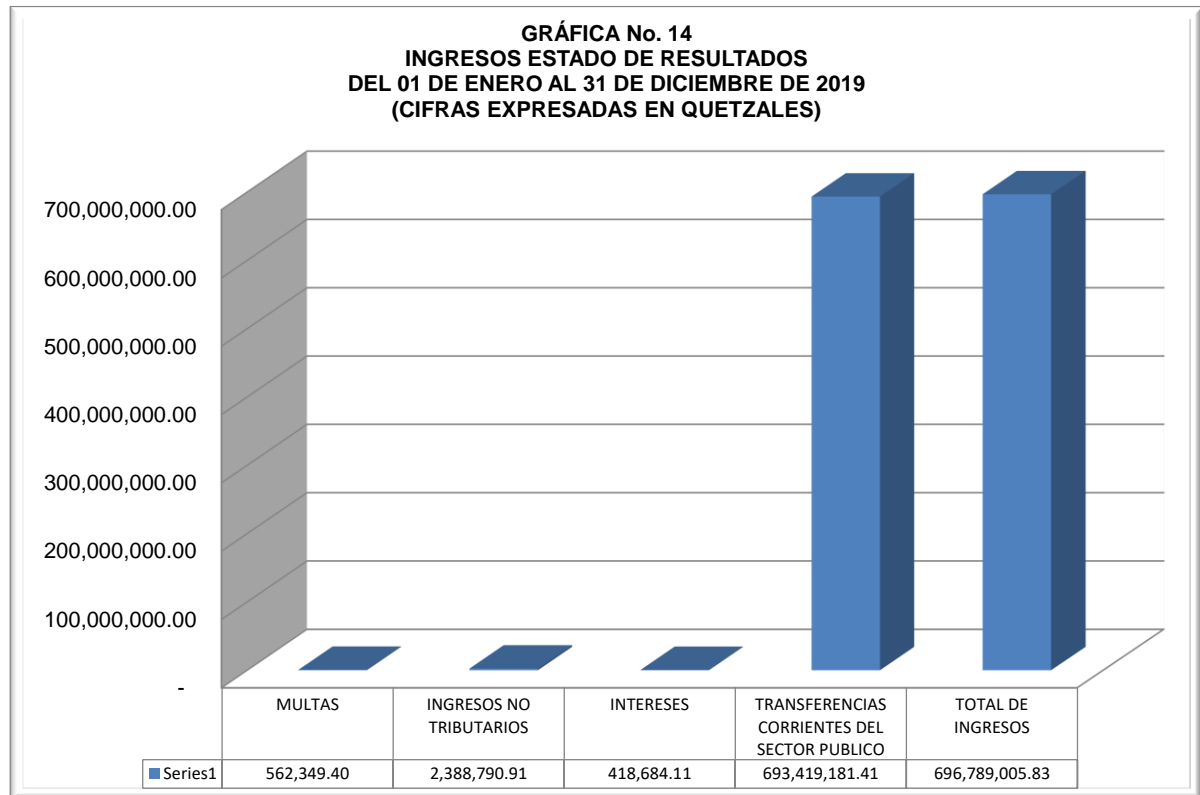
Fuente: Reporte R00801028.rpt del SICOIN

Ver notas a los estados financieros de la 3 a la 9.

El anterior estado financiero muestra un monto total de ingresos que asciende a la cantidad de Q696,789,005.83, integrados en las cuentas contables de Multas, Otros Ingresos no Tributarios, Intereses y Transferencias Corrientes del Sector Público. El total de egresos asciende a la cantidad de Q645,319,022.83, integrado por desembolso de remuneraciones, bienes y servicios, Otras Rentas de la Propiedad y Otras Pérdidas, así como Transferencias Corrientes Otorgadas; más el egreso contable no en términos de efectivo de la Depreciación y Amortización anual de los activos fijos por un valor de Q8,433,298.50 reflejando un resultado contable positivo de Q51,469,983.00, en las Nota a los Estados Financieros específicamente en la No.9 se aclara este resultado.



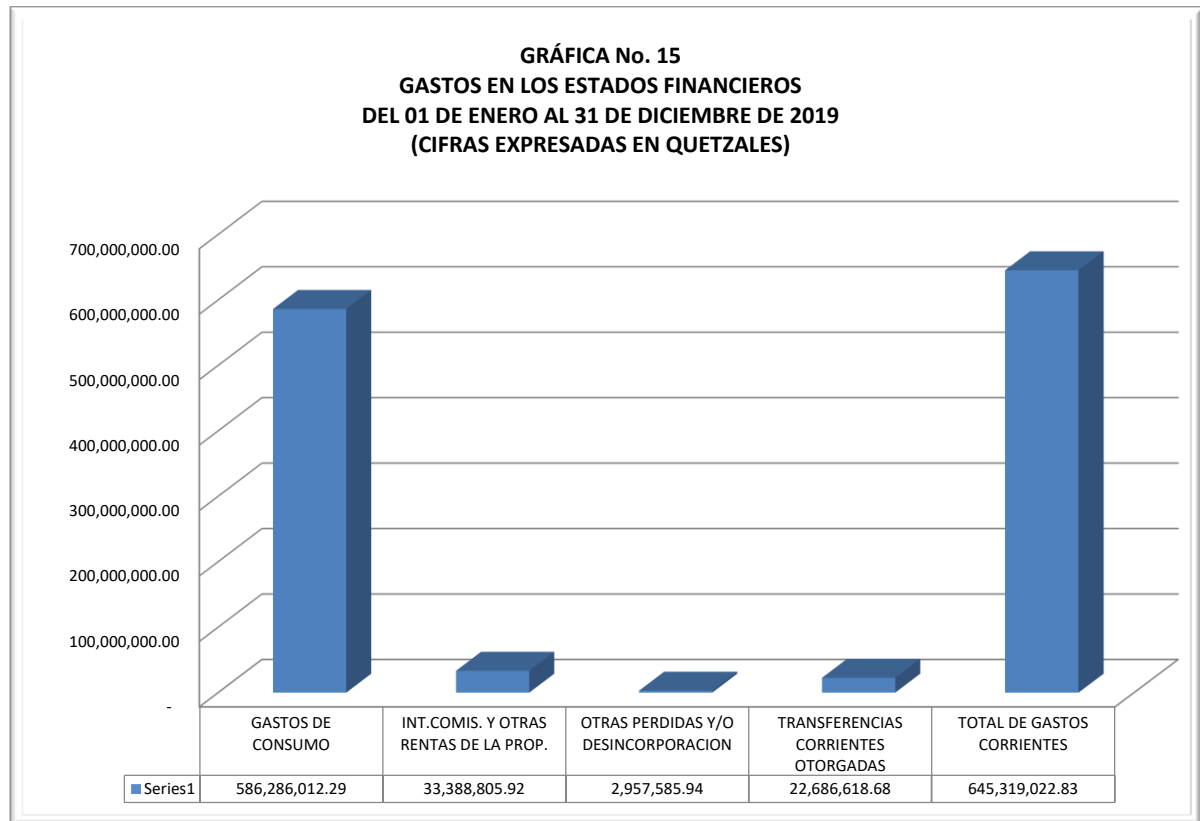
5.1 INGRESOS



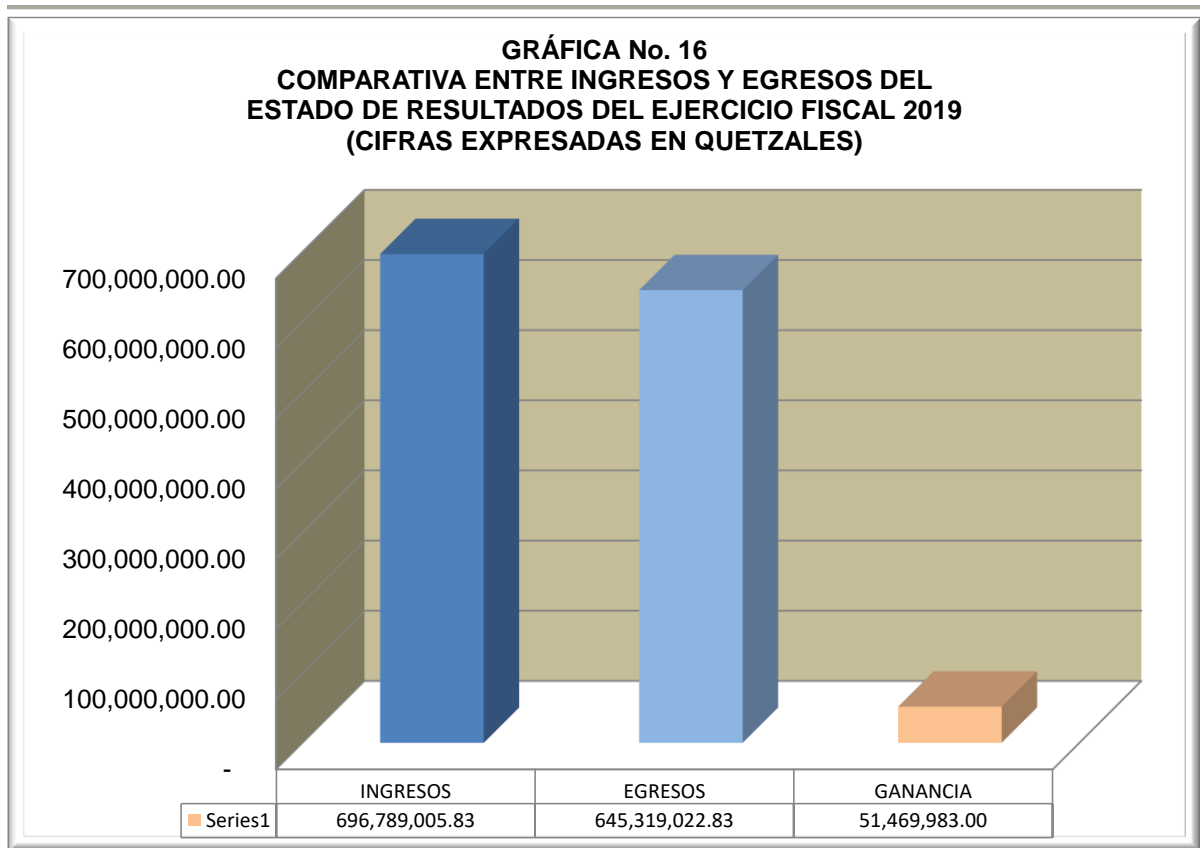
En la gráfica se puede observar la forma en que fueron percibidos los ingresos durante dicho período, el que se integra de la manera siguiente: Q2,951,140.31 de Ingresos no Tributarios (multas de partidos políticos, indemnización de primas de seguros, reproducción de información pública, otros Ingresos y otras indemnizaciones al Tribunal Supremo Electoral) Q418,684.11 de Intereses de las distintas cuentas bancarias que el Tribunal Supremo Electoral tiene en el sistema bancario nacional y Q693,419,181.41 de Transferencias Corrientes recibidas del Aporte Estatal por medio del Ministerio de Finanzas Publicas, que totalizan la cantidad de Q696,789,005.83.



5.2 EGRESOS



En esta gráfica se observa la totalidad de egresos que ejecutó el Tribunal Supremo Electoral durante el ejercicio fiscal 2019, ascendiendo a Q645,319,022.83, integrado de la siguiente manera: en Gastos de Consumo, incluye Remuneraciones del Personal, Bienes y Servicios, al igual que la cuenta Depreciación y Amortización por Q586,286,012.29; en Otras Rentas de la Propiedad se encuentran los gastos por Derechos Sobre Bienes Intangibles y Alquileres de Locales por Q33,388,805.92; en Otras pérdidas y/o desincorporación, para el pago de sentencias judiciales por Q2,957,585.94; en Transferencias Corrientes Otorgadas se incluye transferencias al sector privado por el pago del financiamiento de las Organizaciones Políticas, para sus actividades permanentes y de campaña (Deuda Política) y el pago de prestaciones del personal retirado de la Institución; transferencias al sector público por servicios de fiscalización a la Contraloría General de Cuentas y transferencias al sector externo, por la contribución a organismos internacionales en la cuota de membresía a la Asociación de Organismos Electorales de Centroamérica y el Caribe (Protocolo de Tikal) por Q22,686,618.68.



La gráfica muestra que al comparar la totalidad de los ingresos obtenidos durante el año 2019, con la totalidad de los egresos devengados, se obtuvo una diferencia contable positiva de Q51,469,983.00, hay que considerar que este resultado fue afecto a Depreciaciones y Amortizaciones gastos que se aplicaron en el presente año a los activos fijos de la institución, por un monto de Q8,433,298.50, el cual tiene incidencia en el resultado presupuestario y no en el resultado económico al cierre del presente ejercicio fiscal.

El segundo análisis consiste en realizar una comparación del estado de resultados de los años 2019 y 2018 con la finalidad de establecer las variantes, así como los cambios porcentuales en ambos períodos, entre los ingresos percibidos y los gastos ejecutados, con el propósito de obtener conclusiones sobre los mismos. Para ello a continuación se presenta el Cuadro No. 23 y la Gráfica No. 17.

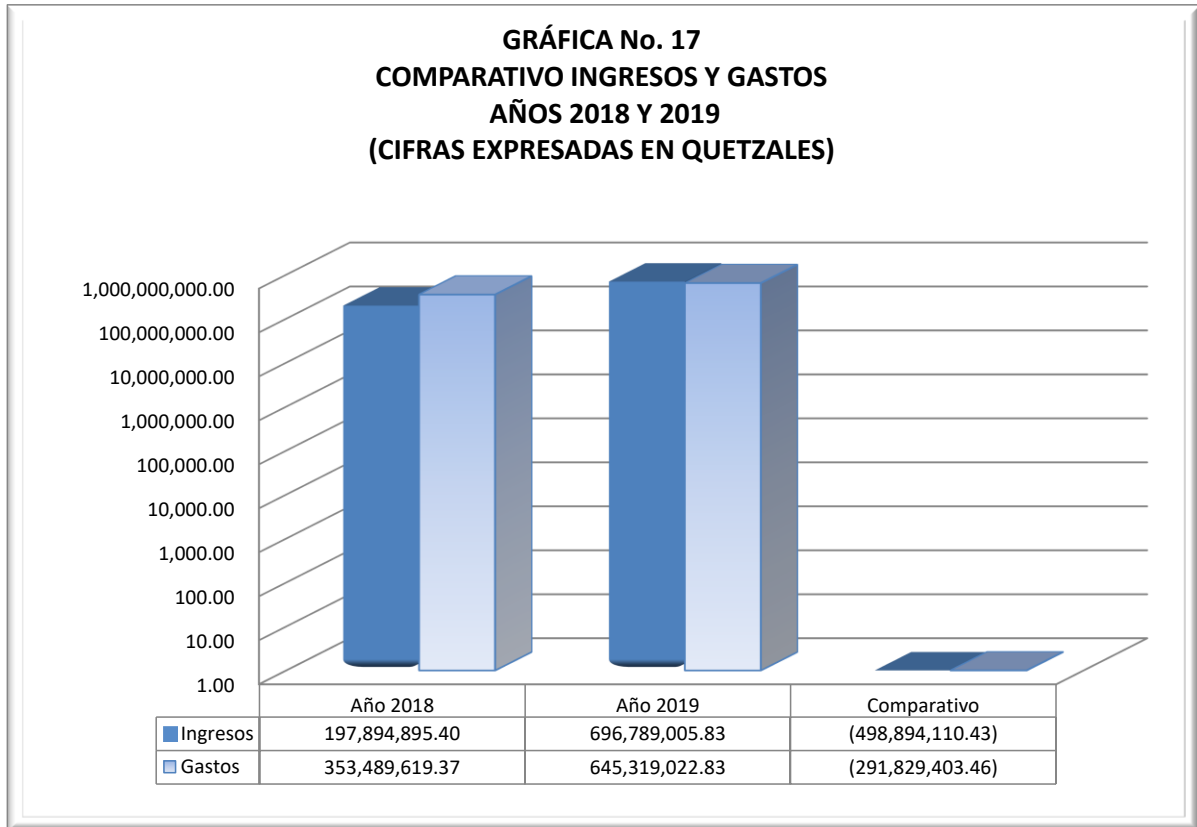


5.3 ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

CUADRO No. 23
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
2019 - 2018
(Cifras Expresadas en Quetzales)

CONCEPTO	VALORES		VARIACIONES	
	2019	2018	ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS	696,789,005.83	197,894,895.40	498,894,110.43	252.10%
INGRESOS CORRIENTES	696,789,005.83	197,894,895.40	498,894,110.43	252.10%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,951,140.31	1,722,417.43	1,228,722.88	71.34%
Multas	562,349.40	-	562,349.40	
Otros Ingresos no Tributarios	2,388,790.91	1,722,417.43	666,373.48	
INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	418,684.11	495,585.00	(76,900.89)	-15.52%
Intereses	418,684.11	495,585.00	(76,900.89)	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	693,419,181.41	195,676,892.97	497,742,288.44	254.37%
Transferencias Corrientes del Sector Público	693,419,181.41	195,676,892.97	497,742,288.44	
GASTOS	645,319,022.83	353,489,619.37	291,829,403.46	82.56%
GASTOS DE CONSUMO	586,286,012.29	311,386,904.95	274,899,107.34	88.28%
Remuneraciones	388,350,600.28	222,456,445.06	165,894,155.22	
Bienes y Servicios	189,502,113.51	79,864,300.06	109,637,813.45	
Depreciación y Amortización	8,433,298.50	9,066,159.83	(632,861.33)	
INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	33,388,805.92	19,560,117.19	13,828,688.73	70.70%
Derechos sobre Bienes Intangibles	2,857,994.87	1,542,483.08	1,315,511.79	
Otros Alquileres	30,530,811.05	18,017,634.11	12,513,176.94	
OTRAS PERDIDAS Y/O DESINCORPORACIÓN	2,957,585.94	460,824.13	2,496,761.81	
Otras Pérdidas	2,957,585.94	460,824.13	2,496,761.81	
TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	22,686,618.68	22,081,773.10	604,845.58	2.74%
Transferencias Otorgadas al Sector Privado	20,865,522.18	21,538,886.33	(673,364.15)	
Transferencias Otorgadas al Sector Público	1,744,044.10	506,149.92	1,237,894.18	
Transferencias Otorgadas al Sector Externo	77,052.40	36,736.85	40,315.55	
RESULTADO DEL EJERCICIO	51,469,983.00	(155,594,723.97)	(104,124,740.97)	-66.92%

Fuente: Reporte R00801028.rpt del SICOIN



El Cuadro No. 23 y Gráfica 17 muestran que los ingresos del año 2019 fueron mayores a los obtenidos durante el año 2018 en la cantidad de Q498,894,110.43, que representa una variación relativa de 252.10%; los gastos reflejan un incremento de Q291,829,403.46 que representa una variación relativa de 82.56%. Estas dos variaciones son representativas derivado Proceso Electoral que se llevó acabo en el Ejercicio Fiscal 2019.

El tercer análisis se refiere al Balance General, en el que se refleja la situación financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2019, muestra contablemente los activos (lo que la institución posee), los pasivos (lo que la institución debe de pagar) y la diferencia entre estos representa el patrimonio del Tribunal.



5.4 INTEGRACIÓN DE LAS CUENTAS DEL BALANCE GENERAL

CUADRO No. 24
BALANCE GENERAL
TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Cifras Expresadas en Quetzales)

1000 ACTIVO		2000 PASIVO	
1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		2100 PASIVO CORRIENTE	
1110 ACTIVO DISPONIBLE		2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	
1112 Bancos	(10) 394,184,153.22	2111 Cuentas Comerciales a pagar a Corto Plazo	(15) 4,356,294.61
Total de Activo Disponible	394,184,153.22	2113 Gastos del Personal a Pagar	(16) 8,342,951.20
1130 ACTIVO EXIGIBLE		2116 Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo	(17) 248,945.01
1131 Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	(11) 32,689,825.69	Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	12,948,190.82
Total de ACTIVO EXIGIBLE	32,689,825.69	2150 FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	
Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	426,873,978.91	2151 Fondos de terceros	(18) 2,072,725.93
1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		Total de FONDOS DE TERCEROS Y EN GARANTIA	2,072,725.93
1220 CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO		Total de PASIVO CORRIENTE	15,020,916.75
1221 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	(12) 1,118,632.21	2200 PASIVO NO CORRIENTE	
Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	1,118,632.21	2210 CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO	
1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		2211 Cuentas Comerciales a pagar a Largo Plazo	(19) 4,945,797.94
1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		Total de CUENTAS A PAGAR A LARGO PLAZO	4,945,797.94
1231 Propiedad y Planta en Operación	9,299,331.36	Total de PASIVO NO CORRIENTE	4,945,797.94
1232 Maquinaria y Equipo	101,361,710.86	Total de PASIVO	19,966,714.69
1233 Tierras y Terrenos	792,250.28	3000 PATRIMONIO	
1237 Otros Activos Fijos	4,775,368.02	3100 PATRIMONIO NETO	
2271 Depreciaciones Acumuladas	(93,041,867.41)	3110 PATRIMONIO FISCAL	
Total de Propiedad, Planta y Equipo (NETO)	(13) 23,186,793.11	3111 Reserva para Adquisición de Inmuebles	122,070,679.75
1240 ACTIVO INTANGIBLE		Total de PATRIMONIO FISCAL	122,070,679.75
1241 Activo Intangible bruto	6,675,012.26	3120 PATRIMONIO DE LA HACIENDA	
2272 Amortización Acumulada	(6,673,197.94)	3122 Acumulados de los Ejercicios Anteriores	257,673,841.11
Total de ACTIVO INTANGIBLE	(14) 1,814.32	3122 Resultado del Ejercicio	51,469,983.00
Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	24,307,239.64	Total de PATRIMONIO DE LA HACIENDA	(20) 309,143,824.11
SUMA ACTIVO	451,181,218.55	Total de PATRIMONIO NETO	431,214,503.86
		Total de PATRIMONIO	431,214,503.86
		SUMA PASIVO Y PATRIMONIO	451,181,218.55

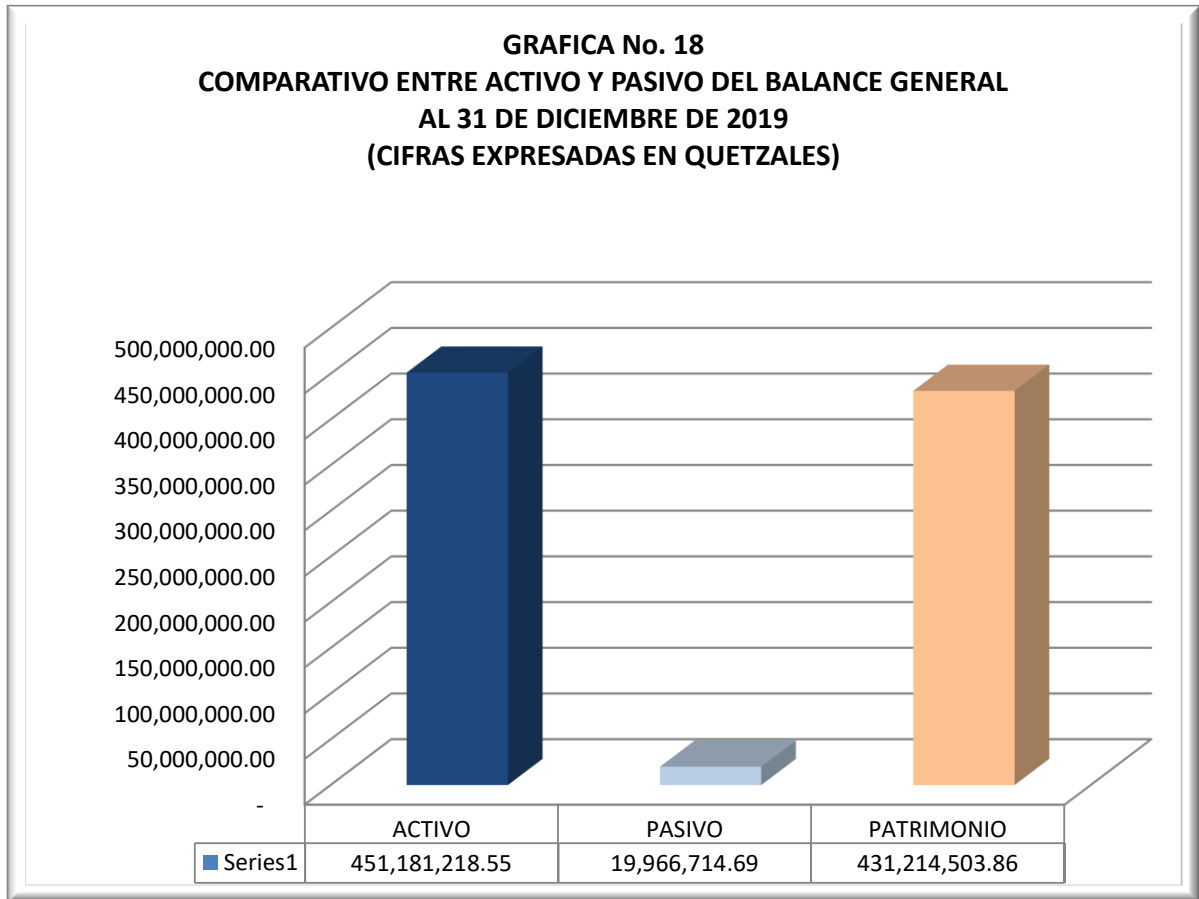
Fuente: Reporte SICOIN R00807168.rpt

Ver notas a los estados financieros de la 10 a la 20.

F. _____

F. _____

F. _____



El grafico anterior refleja la solvencia del Tribunal, que cuenta con los recursos y bienes suficientes para respaldar los adeudos que tiene contraídos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2,019
(Cifras Expresadas en Quetzales)

Nota No.1
Unidad Monetaria

El reconocimiento, medición y presentación de la información financiera se realiza en Quetzales, moneda de curso legal en Guatemala, identificada con el símbolo “Q”.

Nota No.2
Sistema Contable

El Tribunal Supremo Electoral registra sus operaciones contables y presupuestarias en el Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, por lo tanto los Estados Financieros son obtenidos del referido sistema, el que es administrado por la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas y la Dirección de Finanzas de esta Institución.

ESTADO DE RESULTADOS

Nota No. 3
Cuenta contable 5126 Multas y 5129 Otros Ingresos no Tributarios

Esta cuenta, muestra los ingresos que se originaron por multas impuestas por el Registro de Ciudadanos a partidos políticos, indemnización por daños a equipos de cómputo, vehículos u otros y reproducción de información pública, detallados a continuación:

Cuenta Contable 5126 Multas

No.	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	Multas pagadas por Partidos Políticos	562,349.40
	TOTAL	562,349.40

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN

Cuenta Contable 5129 Otros ingresos no Tributarios

No.	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	Reintegros de Seguros CHN	9,707.56
2	Reproducción de Información Pública	1,502.55
3	Otros Ingresos	4,480.80
4	Otras Indemnizaciones al Tribunal Supremo Electoral	2,373,100.00
	TOTAL	2,388,790.91

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Nota No. 4
Cuenta contable 5161 Intereses

Esta cuenta, muestra los ingresos por intereses bancarios generados en las cuentas monetarias del Banco de Desarrollo Rural (Cuenta para Funcionamiento y Consulta Popular) y Banco G&T Continental (Fondo Rotativo), integrada de la siguiente manera:

CUENTAS BANCARIAS					
MESES	BANCO BANRURAL		BANCO G&T CONTINENTAL		TOTAL
	3-099-03162-3		78-0000420-0		
Diciembre 2018	Q	49,067.09	Q	866.14	49,933.23
Enero 2019	Q	36,029.11	Q	445.07	36,474.18
Febrero 2019	Q	52,925.58	Q	962.35	53,887.93
Marzo 2019	Q	29,449.57	Q	860.53	30,310.10
Abril 2019	Q	35,730.64	Q	861.05	36,591.69
Mayo 2019	Q	42,620.34	Q	-	42,620.34
Junio 2019	Q	31,182.01		0.00	31,182.01
Julio 2019	Q	23,345.46	Q	2,210.36	25,555.82
Agosto 2019	Q	28,232.03	Q	1,283.96	29,515.99
Septiembre 2019	Q	19,824.91	Q	1,490.57	21,315.48
Occtubre 2019	Q	28,407.40	Q	1,489.60	29,897.00
Noviembre 2019	Q	30,087.78	Q	1,312.56	31,400.34
TOTAL		406,901.92		11,782.19	418,684.11

Fuente: Reporte R00801028.rpt del SICOIN

Nota No. 5
Cuenta Contable 5172 Transferencias Corrientes del Sector Publico

Esta cuenta muestra los aportes Institucionales del Gobierno Central para el Presupuesto de Funcionamiento de este Tribunal, aporte de Elecciones Generales celebradas en este ejercicio fiscal, implementación del voto en el extranjero y el aporte del Financiamiento Estatal a Partidos Políticos (Deuda Política), esto según la programación de la cuota financiera del Ministerio de Finanzas Publicas.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
5172	PROGRAMA DE FUNCIONAMIENTO	Q 153,200,000.00
5172	ACTIVIDAD PAGO DE DEUDA POLITICA	Q 17,284,181.41
5172	ACTIVIDAD VOTO EN EL EXTRANJERO	Q 22,935,000.00
5172	PROGRAMA DE ELECCIONES GENERALES 2019	Q 500,000,000.00
	TOTAL	Q 693,419,181.41

Fuente: Reporte R00801007.rpt del SICOIN



Nota No. 6

Cuenta contable 6113 Depreciación y Amortización

Las depreciaciones y amortizaciones (gasto) de los activos fijos e intangibles de la institución se registran mediante el método de línea recta, de acuerdo con los porcentajes autorizados por la Dirección de Contabilidad del Estado en Resolución DCE-012-2009 de fecha veinte de agosto de dos mil nueve y Resolución DCE-18-2014 de fecha dos de diciembre de 2014. Están integradas de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1231.01	Edificios e Instalaciones	325,474.93
1232.01	Maquinaria y Equipo de Producción	377.70
1232.02	Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
1232.03	Mobiliario y Equipo de Oficina y Muebles	1,255,336.37
1232.03.01	Equipo de Computación	5,538,826.92
1232.05	Equipo Educacional Cultural y Recreativo	220,520.24
1232.06	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	311,111.00
1232.07	Equipo de Comunicaciones	320,261.47
1232.08	Herramientas	0.00
1237	Otros Activos Fijos	421,621.20
TOTAL CUENTA 6113-01 Depreciación del Activo Fijo		8,393,529.83

CUENTA	NOMBRE	MONTO
1241	Activo Intangible Bruto	39,768.67
TOTAL CUENTA 6113-02 Amortización del Activo Intangible		39,768.67

TOTAL CUENTA 6113 DEPRECIACION Y AMORTIZACION		8,433,298.50
--	--	---------------------

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN

Nota No. 7

Cuenta contable 6142 Otras Perdidas

Esta cuenta muestra los pagos de salarios, prestaciones laborales retroactivas, multas pagadas por Sentencias judiciales, cumpliendo con las responsabilidades de este Tribunal ante los Órganos Jurisdiccionales.

No.	DESCRIPCION	MONTO
1	Salarios dejados de percibir a empleados por Reinstalación, Según el Organismo Judicial.	Q 2,590,929.38
2	Pago de Sentencia Judicial por Juzgados Tercero de Trabajo y Prevision Social.	Q 366,656.56
TOTAL		Q 2,957,585.94

Fuente: Reporte R00801007.rpt del SICOIN



Nota No. 8

Cuenta contable 6150 Transferencias Corrientes Otorgadas

Estas cuentas muestran los pagos que se realizan por Indemnizaciones a empleados, ayudas económicas por gastos funerarios y otros beneficios otorgados a empleados; la contribución de financiamiento a partidos políticos según lo regulado en el artículo 21 Bis del Decreto 1-85 de la Asamblea Nacional Constituyente, Ley Electoral y de Partidos Políticos y su Reglamento, servicios gubernamentales de fiscalización; y pago a órganos electorales internacionales. Se integra de la siguiente manera:

CUENTA 6151 TRANSFERENCIA OTORGADAS AL SECTOR PRIVADO

REGLON	NOMBRE	MONTO
411	Ayuda para funerales	30,000.00
413	Indemnización al personal	1,276,863.23
415	Vacaciones pagadas por retiro	1,652,565.07
419	Otras transferencias a personas individuales	259,140.30
423	Prestaciones por incapacidad temporal	362,772.17
435	Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro	17,284,181.41
	TOTAL	20,865,522.18

CUENTA 6152 TRANSFERENCIA OTORGADAS AL SECTOR PUBLICO

REGLON	NOMBRE	MONTO
456	Servicios Gubernamentales de Fiscalización	1,744,044.10
	TOTAL	1,744,044.10

CUENTA 6153 TRANSFERENCIA OTORGADAS AL SECTOR EXTERNO

REGLON	NOMBRE	MONTO
473	Trans. A Organismos Regionales	77,052.40
	TOTAL	77,052.40

Fuente: Reporte R00804768.rpt del SICOIN



Nota No. 9 **Resultado del Ejercicio**

El Estado de Resultados del Ejercicio Fiscal 2019, comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, refleja al cierre de dicho periodo un saldo positivo de Q51,469,983.00, pero este saldo debe analizarse ya que dentro del presente Ejercicio se dieron movimientos presupuestarios que cambiaron significativamente las disponibilidades financieras de este Tribunal y después de tomar en cuenta estas el Superávit del Ejercicio Fiscal 2019 es de Q277,478,945.68.

Tomando en consideración el resultado descrito anteriormente describiremos los movimientos de ingresos y gastos del presente Ejercicio.

Los Ingresos en el presente Ejercicio son Q929,452,678.23 y estos a su vez se componen del Aporte Institucional del Presupuesto de Funcionamiento por valor de Q153,200,000.00, Aporte Institucional del Financiamiento a Partidos Políticos por valor de Q17,284,181.41, Aporte Institucional del Voto en el Extranjero por valor de Q22,935,000.00, Multas y Otros Ingresos no Tributarios por valor de Q2,951,140.31, Intereses por valor de Q418,684.11, así también Disminuciones de Caja y Bancos de Ingresos del año 2018 por valor de Q2,218,001.00 Acuerdo No. 554-2018, Disminución de Caja y Bancos Saldo de Voto en el Extranjero Q22,303,302.03 Acuerdo No. 70-2019, Disminución de Caja y Bancos Saldo de Saldo por Devengar 2018 Q12,500,000.00 Acuerdo No. 71-2019, Disminución de Caja y Bancos Saldo de la Consulta Popular 2018 por valor de Q125,273,407.84 Acuerdo No. 250-2019, Disminución de Caja y Bancos Saldos no Ejecutados Elecciones 2011 y 2015 por un valor de Q70,368,961.53.

Los gastos suman un valor de Q645,319,022.83 que se integran de la siguiente manera; Ejecución del Aporte Institucional del Presupuesto de Elecciones por un valor de Q457,385,833.47, Ejecución del Aporte Institucional del Presupuesto de Funcionamiento por un valor de Q162,215,709.45, Depreciación y Amortización gastos por un valor de Q8,433,298.50, Ejecución del Aporte Institucional del Financiamiento a Partidos Políticos por valor de Q17,284,181.41.

La diferencia entre los Ingresos y los gastos reflejan un saldo de Q284,133,655.40, a los que se le debe de sumar el monto de la Depreciación y Amortización gasto por un valor de Q8,433,298.50 ya que no afecta la disponibilidad financiera; también a este saldo debe restarse del resultado la Ejecución por Compra de Activos Fijos (Inversión) por un valor de Q15,088,008.22. (La Ejecución del Grupo 300 no afecta el Estado de Resultados, afecta el Balance General).



INTEGRACIÓN DEL SUPERAVIT PRESUPUESTARIO 2019

No.	PRESUPUESTO	SUB TOTAL	SUPERVIT SEGÚN EL ESTADO DE RESULTADOS AL 31/12/2019	SUB TOTAL	SUPERAVIT DEL EJERCICIO FISCAL 2019
	INGRESOS		Q 696,789,005.83		Q 929,452,678.23
1	APORTE INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO	Q 153,200,000.00		Q 153,200,000.00	
2	APORTE INSTITUCIONAL FUNCIONAMIENTO PARTIDOS POLITICOS	Q 17,284,181.41		Q 17,284,181.41	
3	APORTE INSTITUCIONAL VOTO EN EL EXTRANJERO	Q 22,935,000.00		Q 22,935,000.00	
4	APORTE PARA ELECCIONES GENERALES 2019	Q 500,000,000.00		Q 500,000,000.00	
5	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	Q 2,951,140.31		Q 2,951,140.31	
6	INTERESES	Q 418,684.11		Q 418,684.11	
7	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS - INGRESOS PRIVATIVOS AÑO 2018 (ACUERDO 554-2018)			Q 2,218,001.00	
8	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS - VOTO EN EL EXTRANJERO 2018 (ACUERDO 70-2019)			Q 22,303,302.03	
9	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS - SALDO POR DEVENGAR 2018 (ACUERDO 71-2019)			Q 12,500,000.00	
10	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS - SALDO NO EJECUTADO DE CONSULTA POPULAR 2018 (ACUERDO 250-2019)			Q 125,273,407.84	
11	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS - SALDOS NO EJECUTADOS ELECCIONES 2011 Y 2015) (ACUERDO 250-2019)			Q 70,368,961.53	
	GASTO		Q (645,319,022.83)		Q (645,319,022.83)
1	EJECUCION DEL APORTE INSTITUCIONAL DE ELECCIONES	Q (457,385,833.47)		Q (457,385,833.47)	
2	EJECUCION DEL APORTE INSTITUCIONAL DE FUNCIONAMIENTO	Q (162,215,709.45)		Q (162,215,709.45)	
3	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	Q (8,433,298.50)		Q (8,433,298.50)	
4	EJECUCION DEL APORTE INSTITUCIONAL PARTIDOS POLITICOS	Q (17,284,181.41)		Q (17,284,181.41)	
	TOTALES DE LA INTEGRACION DEL SUPERAVIT DEL EJERCICIO FISCAL 2019		Q 51,469,983.00		Q 284,133,655.40
	INTEGRACION DEL SUPERAVIT				
	SUPERAVIT PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO 2019		Q 44,815,273.28		Q 277,478,945.68
	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	Q 51,469,983.00		Q 284,133,655.40	
(+)	DEPRECIACION Y AMORTIZACION	Q 8,433,298.50		Q 8,433,298.50	
(-)	EJECUCION POR COMPRA DE ACTIVOS FIJOS (INVERSION)	Q 15,088,008.22		Q 15,088,008.22	
	TOTAL DE LA INTEGRACION DEL SUPERAVIT DEL EJERCICIO FISCAL 2019				Q 277,478,945.68



BALANCE GENERAL

Nota No. 10

Cuenta contable 1112 Bancos

Esta cuenta contable refleja un saldo de Q394,184,153.22 y comprende los recursos en efectivo depositados en las cuentas bancarias que el Tribunal Supremo Electoral tiene constituidas en el sistema bancario nacional.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
111182-2	Banco de Guatemala (Cuenta Única)	257,401,297.02
113022-8	Banco de Guatemala (Cuenta de reservas Decreto 46-86)	122,070,679.75
3-099-03162-3	Banco de Desarrollo Rural (Cuenta para funcionamiento)	14,712,176.45
TOTAL		394,184,153.22

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN

Nota No. 11

Cuenta contable 1131 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Esta cuenta contempla saldos pendientes de liquidar por parte de Juntas Electorales, Empleados del Tribunal, Ex Empleados y consignaciones de cuentas ante el Organismo Judicial, la misma se encuentra integrada de la siguiente manera:

Cuenta 1131-03-00 Deudores del TSE

No.	CONCEPTOS	MONTO
1	Juntas Electorales Departamentales y Municipales pendiente de liquidar el Presupuesto asignado durante el Evento de Elecciones Generales y Al Parlamento Centroamericano 2019	Q 32,520,132.31
2	Por Fondo Rotativo Interno pendiente de liquidar en el Ejercicio Fiscal 2019.	Q 29,945.14
3	Juntas Electorales Departamentales y Municipales pendiente de liquidar el Presupuesto asignado durante el Evento de Consulta Popular 2018.	118,783.27
4	Por bienes no entregados por Empleados de Este tribunal al momento de trasladarse de un Departamento a otro.	7,592.10
5	Por Viatico Liquidacion no liquidados en el Fondo Rotativo Interno por Ex Empleados de Este Tribunal.	1,950.00
TOTAL		32,678,402.82

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Cuenta 1131-04-01 Cuentas por Liquidar

No.	CONCEPTOS	MONTO
1	Consignación de Rentas en el Organismo Judicial (Delegaciones y Subdelegaciones del Registro de Ciudadanos, Casas, Parques y Otros)	11,422.87
	TOTAL	11,422.87

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN

	TOTAL DE LA CUENTA 1131 Cuentas a Cobrar a Corto Plazo	32,689,825.69
--	---	----------------------

Nota No. 12

Cuenta contable 1221 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo

Esta cuenta refleja los derechos del Tribunal Supremo Electoral de exigir el pago de las deudas derivadas de: daños ocasionados a vehículos rentados por parte de ex-empleados, viáticos no liquidados, cobro de fianzas de cumplimiento, cobro por ejecución de póliza de seguros, fondos proporcionados y bienes comprados por las Juntas Electorales Municipales en el evento electoral 2011 y 2015 no liquidados y/o entregados a la fecha.

Esta cuenta refleja un saldo al 31 de diciembre de 2019 de Q1,118,632.21, integrado de la siguiente manera:

No.	CONCEPTOS	MONTO
1	DAÑO A VEHICULOS RENTADOS, POR EX - EMPLEADOS DE ESTE TRIBUNAL.	3,474.85
2	JUNTAS ELECTORALES MUNICIPALES 2011 PENDIENTES DE LIQUIDAR ANTICIPOS CONTABLES.	107,755.49
3	JUNTAS ELECTORALES MUNICIPALES 2015 PENDIENTES DE LIQUIDAR ANTICIPOS CONTABLES	774,834.88
4	JUNTAS ELECTORALES MUNICIPALES 2011 PENDIENTES DE ENTREGAR BIENES COMPRADOS DURANTE EL EVENTO ELECTORAL.	49,038.28
5	JUNTAS ELECTORALES MUNICIPALES 2015 PENDIENTES DE ENTREGAR BIENES COMPRADOS DURANTE EL EVENTO ELECTORAL.	138,288.81
6	VIATICOS NO LIQUIDADOS POR EX EMPLEADOS DEL TRIBUNAL AÑO 2011 Y 2014.	10,700.00
7	DEPOSITO DE CONTADORES ELECTRICOS INSTALADOS EN SEDES DE ESTE TRIBUNAL. (CASA 1-49)	800.00
8	BIENES ROBADOS Y NO PAGADOS POR LA ASEGURADORA, PENDIENTE DE RESOLUCION DE BAJA.	15,834.90
9	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATO - SERVICIOS LITOGRAFICOS INTEGRADOS DE CENTRO AMERICA S. A.- (MEMORIAS ELECTORALES 2007).	13,750.00
10	ROBO DE EFECTIVO A EX - EMPLEADOS TEMPORALES EN EL EVENTO ELECCIONES GENERALES 2011.	4,155.00
	TOTAL	1,118,632.21

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Nota No. 13

Cuenta contable 1230 Propiedad, Planta y Equipo (Neto)

Esta cuenta está integrada por el grupo de cuentas contables de la 1231 a la 1237 que comprenden los bienes de activo fijo que el Tribunal Supremo Electoral ha adquirido durante el período 1983 – 2019, para el desempeño de sus actividades, incluye el mobiliario, equipo, edificios, tierras, terrenos y otros activos, propiedad de la Institución. Al 31 de diciembre de 2019 reflejan un saldo de Q23,186,793.11. Dichas cuentas se integran de la siguiente manera:

CUENTAS	DESCRIPCION	SALDO
1231	Propiedad y Planta en Operación	Q 5,719,307.03
1232	Maquinaria y Equipo	Q 15,203,229.28
1233	Tierras y Terrenos	Q 792,250.28
1237	Otros Activos Fijos	Q 1,472,006.52
TOTAL		Q 23,186,793.11

Fuente: Reporte R00806051.rpt. Del SICOIN

Nota No. 14

Cuenta contable 1240 Activo Intangible

Esta cuenta contable está integrada por la adquisición de programas con sus respectivas licencias (software) para el equipo de cómputo propiedad del Tribunal Supremo Electoral. Dicha cuenta tiene un saldo al 31 de diciembre de 2019 de Q 1,814.32.

CUENTAS	DESCRIPCION	MONTO
1241	ACTIVO INTANGIBLE BRUTO	1,814.32
TOTAL		1,814.32

Fuente: Reporte R00807168.rpt. Del SICOIN

Nota No. 15

Cuenta contable 2111 Cuentas Comerciales a Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta contable muestra las provisiones que se realizaron al 31 de diciembre del 2019, por la compra de servicios de telecomunicación, transporte de mensajería, servicios de publicidad y otras compras necesarias para el buen funcionamiento de la Institución. Dicha cuenta tiene un saldo de Q4,356,294.61.



NIT	PROVEEDORES	MONTO
22392394	TELEFONICA MOVILES GUATEMALA SOCIEDAD ANONIMA	Q 1,093,488.00
5750814	CARGO EXPRESO SOCIEDAD ANONIMA	Q 19,884.00
70803765	SISTEMAS DE COMUNICACIONES Y REDES, SOCIEDAD ANONIMA	Q 3,199,207.77
74859005	SERVICIOS INNOVADORES DE COMUNICACION Y ENTRETENIMIENTO, S. A.	Q 1,000.00
7859597	KLARO COMUNICACION, SOCIEDAD ANONIMA	Q 42,714.84
	TOTAL	Q 4,356,294.61

Fuente: Reporte R00806051.rpt. Del SICOIN

Nota No. 16

Cuenta contable 2113 Gastos del Personal a Pagar

Esta cuenta contable agrupa la provisión para el pago de prestaciones laborales, descuentos en nómina de salarios, retenciones de IVA Reten, Cuota de Clases pasivas, Cuota de Sindicato de Trabajadores, Ministerio de Trabajo, Sueldos Pagados de Mas, Cuota Laboral del IGSS, Impuesto Sobre la Renta -ISR- y Retenciones Judiciales.

Dichos descuentos que al 31 de diciembre de 2019 no se hicieron efectivos a favor de los respectivos acreedores. Esta cuenta tiene un saldo de Q8,342,951.20



DESCRIPCION		SALDO
2113-01 Sueldos y Jornales a Pagar		6,767,088.00
Nominas del personal a pagar	2,529.49	
Prestaciones Laborales de Ex - Trabajadores del T. S. E. y nominas de Salarios.	6,764,558.51	
2113-04 Retenciones a Pagar		1,575,863.20
Iva Retenido	207.10	
Retenciones a proveedores del T. S. E.		
Cuota Sindicato de Trabajadores del TSE	325.08	
Retenciones sindicales efectuada al personal del T. S. E. en nominas de salario.		
Descuento Para Clases Pasivas	3,471.64	
Retenciones de Montepio efectuadas al personal del T. S. E. en nominas de salarios.		
Ministerio de Trabajo - (Decreto 81-70)	8,847.10	
Retenciones de Día de Recreación efectuadas al personal del T. S. E. en nominas de salarios.		
Sueldos Pagados de Más	79.79	
Retenciones de sueldos al personal del T. S. E. en nominas de salarios.		
Retención de IGSS	429,125.52	
Retenciones de las cuotas laborales efectuadas al personal del T. S. E. en nominas de tiempo extraordinario y salarios.		
Retención de ISR	34,786.82	
Retención efectuada al personal del T. S. E. en nominas de tiempo extraordinario, salarios y proveedores.		
IVA	22,560.61	
Retenciones a proveedores del T. S. E.		
Retenciones Judiciales	1,076,459.54	
Retenciones efectuadas al personal del T. S. E. por orden de juez competente, pendientes de que se indique el beneficiario.		
TOTAL		8,342,951.20

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Nota No. 17

Cuenta contable 2116 Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo

Esta cuenta contable agrupa la provisión para el pago de proveedores que prestaron servicios a este Tribunal tales como: Arrendamiento de Inmueble, Gastos de Representación, Prestaciones Laborales, Salarios por Cuentas Inactivas, retención de IVA Reten y que al 31 de diciembre de mismo no se hicieron efectivos a favor de los respectivos acreedores. Dicha cuenta tiene un saldo de Q 248,945.01.

Cuenta 2116 -02 Reposición Medio de Pago

Provisión de Arrendamientos

NIT	PROVEEDOR	MONTO AL 31/12/2019	
11371714	CHAN MEJIA JERONIMO FEDERICO	Q	8,800.00
34991840	SAGCHE ZAMORA GLADIS ELIZABETH	Q	14,400.00
42349109	ESCOBAR GARCIA DE SANCHEZ ELSA ARACELY	Q	4,607.40
45783667	RODRIGUEZ ESQUIVEL DE NAJARRO LEDY JUDITH	Q	4,500.00
78110068	CUBUR RAJPOP FROILAN	Q	600.00
	TOTAL	Q	32,907.40

Provisión de Arrendamientos y Notas de Credito

NIT	PROVEEDOR - BANCO DE DESARROLLO RURAL, S. A.	MONTO AL 31/12/2019	
21965218	Provisión de Arrendamientos	Q	1,452.88
	Notas de Credito de Salarios, Gastos de Representacion y Prestaciones Laborales.	Q	11,832.08
	Provisión de Salarios del año 2019 (Cuentas Inactivas)	Q	8,361.09
	TOTAL	Q	21,646.05

TOTAL DE LA CUENTA 2116-02 REPOSICION MEDIOS DE PAGO	Q	54,553.45
---	----------	------------------

Cuenta 2116 -03 Otras Cuentas a Pagar

Provisión

NIT	CONCEPTO	MONTO AL 31/12/2019	
21965218	BANRURAL, S. A. (Retenciones de IVA Reten de Diciembre 2019)	Q	134,499.75
4491882	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL (Provisión de Arrendamientos del año 2019)	Q	59,391.81
5986451	MUNICIPALIDAD DE SAN GASPAR IXCHIL (Provisión de Arrendamiento 2019)	Q	500.00
	TOTAL DE LA CUENTA 2116-03 OTRAS CUENTAS A PAGAR	Q	194,391.56

Total de la Cuenta Contable 2116 Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo		248,945.01
---	--	-------------------

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Nota No. 18
Cuenta contable 2151 Fondos de Terceros

Esta cuenta contable comprende las obligaciones de pago que el Tribunal Supremo Electoral tiene con Organizaciones Políticas, la cual corresponde al pago de la segunda cuota del financiamiento estatal derivado de las Elecciones Generales 2015; se ejecutó presupuestariamente quedando pendiente de pago al 31 de diciembre de 2019, con un saldo de Q2,072,725.93.

NIT	NOMBRE DEL PARTIDO POLITICO	MONTO
25997793	PARTIDO POLITICO - PARTIDO UNIONISTA	Q 488,240.08
5452147	PARTIDO DE AVANZADA NACIONAL	Q 592,191.23
74506552	COMPROMISO RENOVACION Y ORDEN	Q 992,294.62
	TOTAL	Q 2,072,725.93

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN

Nota No. 19
Cuenta 2211 Cuentas Comerciales a Pagar a Largo Plazo

Esta cuenta contable agrupa la provisión para el pago de prestaciones laborales, descuentos judiciales efectuados en nómina de salarios al personal de este Tribunal, cuota patronal de IGSS, arrendamientos y pago del Financiamiento Estatal a Partidos Políticos. Estos corresponden a provisiones de años anteriores. Dicha cuenta se integra de la siguiente manera:



Cuenta 2211-01 Deudas con Proveedores			
NIT	NOMBRE		MONTO
Provisión de Prestaciones Laborales y Arrendamientos de años anteriores			4,128,237.85
21965218	BANCO DE DESARROLLO RURAL SOCIEDAD ANONIMA: Provisión de Prestaciones Laborales de años 2012, 2013 y 2015.	Q 508,391.68	
21965218	Cuota Patronal de IGSS del año 2015.	Q 555.33	
21965218	Arrendamientos de los años 2013, 2014 y 2015.	Q 29,554.07	
21965218	Provisión de Cooperativa Upa del año 2017.	Q 14,840.21	
21965218	Provisión de ISR del año 2017.	Q 31,270.70	
21965218	Provisión de Arrendamientos del año 2016.	Q 34,764.73	
21965218	Provisión de Cuotas Laboral de IGSS del año 2017.	Q 48,026.78	
21965218	Provisión de Prestaciones Laborales, Salarios, Tiempo Extraordinario, Aporte Patronal, Alimentos, Dietas, Bono Vacacional de los Años 2016 y 2017 de empleados y Ex Empleados de Este Tribunal.	Q 3,460,834.35	
3377725	ORGANISMO JUDICIAL - Retenciones Judiciales practicadas a empleados de este Tribunal, correspondiente a años anteriores.	Q 286,083.41	Q 286,083.41
15117251	RAMIREZ CORONADO MIGUEL ANGEL - Prestación Laboral del año 2017	Q 2,619.77	Q 2,619.77
3216438	DE MATA VALLAR BENER DAVID - Prestación Laboral del año 2017	Q 31,990.11	Q 31,990.11
3440974	BENEMERITO CUERPO DE VOLUNTARIO DE BOMBEROS DE GUATEMALA - Arrendamiento de Inmueble	Q 12,000.00	Q 12,000.00
4491882	TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL - Retenciones del Banco de los Trabajadores del año 2017	Q 2,811.78	Q 2,811.78
49506242	LOPEZ CRUZ BA YARDO EMANUEL - Prestación Laboral año 2016	Q 1,467.58	Q 1,467.58
8151555	AVILA ALIDA NEREYDA - Arrendamientos de la Democracia /Huehuetenango año 2016.	Q 2,351.72	Q 2,351.72
74506552	COMPROMISO RENOVACION Y ORDEN - Deuda Política del año 2017.	Q 478,235.72	Q 478,235.72
TOTAL			Q 4,945,797.94

Fuente: Reporte R00806051.rpt del SICOIN



Nota No. 20
Cuenta 3100 Patrimonio Neto

Esta cuenta contable se compone por el capital formado por la adquisición de bienes de activo fijo que el Tribunal Supremo Electoral ha adquirido durante su existencia, más los resultados favorables (superávit) presupuestarios obtenidos al 2018, así mismo por el resultado presupuestario del presente ejercicio.

Dichos componentes reflejan un saldo al 31 de diciembre de 2019 de Patrimonio Fiscal Q122,070,679.75 y Patrimonio de la Hacienda Q309,143,824.11, que integrados ascienden a Q431,214,503.86.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	MONTO
3100	PATRIMONIO NETO	
3110	PATRIMONIO FISCAL	122,070,679.75
3111	Reserva para adquisición de inmuebles	122,070,679.75
	PATRIMONIO DE LA HACIENDA	309,143,824.11
3122-01	Patrimonio Acumulado de Ejercicios Anteriores	257,673,841.11
3122-02	Resultado del Ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019	51,469,983.00
TOTAL		431,214,503.86

Fuente: Reporte R00807168.rpt del SICOIN



CAPÍTULO VI ÍNDICES DE ANÁLISIS DEL IMPACTO ECONÓMICO Y FINANCIERO



CAPÍTULO VI

ÍNDICES DE ANÁLISIS DEL IMPACTO ECONÓMICO Y FINANCIERO

En cumplimiento a lo requerido por la Dirección de Contabilidad del Estado, el capítulo VI desarrolla una serie de índices que son relaciones entre dos o más conceptos que integran los estados financieros, los cuales permiten interpretar y analizar la realidad económica y el desempeño financiero del Tribunal; al igual que su capacidad para asumir las diferentes obligaciones.

A continuación se presentan los índices que le son aplicables a la Institución.

ÍNDICES DE ANALISIS DEL IMPACTO ECONOMICO Y FINANCIERO DEL ESTADO DE RESULTADOS

1) Proporción de los ingresos por intereses sobre los ingresos

$$\frac{\text{Ingresos por intereses}}{\text{ingresos}} \times 100$$

$$\frac{Q418,684.11}{Q696,789,005.83} \times 100$$

Q0.06

Por cada Q.100.00 quetzales de ingresos, se recibieron Q.0.06 de ingresos por intereses.

2) Proporción de los ingresos por transferencias corrientes del sector público sobre los ingresos

$$\frac{\text{Transferencias corrientes del sector público}}{\text{Ingresos}} \times 100$$

$$\frac{Q693,419,181.41}{Q696,789,005.83} \times 100$$

Q99.52

Por cada Q.100.00 quetzales de ingresos, se recibieron Q.99.52 de ingresos por transferencias corrientes del sector público.

3) Proporción de los gastos por remuneración sobre los gastos

$$\frac{\text{Gastos por remuneraciones}}{\text{Gastos}} \times 100$$



$$\frac{Q388,350,600.28}{Q645,319,022.83} \times 100 = Q60.18$$

Por cada Q.100.00 quetzales de gasto, Q.60.18 corresponden a gasto por remuneraciones.

4) Proporción de los gastos de bienes y servicios sobre los gastos

$$\frac{\text{Gastos de bienes y servicios}}{\text{Gastos}} \times 100$$

$$\frac{Q189,502,113.51}{Q645,319,022.83} \times 100 = Q29.37$$

Por cada Q.100.00 quetzales de gasto, Q29.37 corresponden a gastos de bienes y servicios.

5) Proporción de los gastos de otros alquileres sobre los gastos

$$\frac{\text{Gastos de otros alquileres}}{\text{Gastos}} \times 100$$

$$\frac{Q30,530,811.05}{Q645,319,022.83} \times 100 = Q4.73$$

Por cada Q.100.00 quetzales de gastos, Q.4.73 corresponden a gastos de otros alquileres.

6) Proporción de los gastos por transferencias otorgadas al sector público sobre los gastos

$$\frac{\text{Gastos por transferencias otorgadas al sector público}}{\text{Gastos}} \times 100$$

$$\frac{Q1,744,044.10}{Q645,319,022.83} \times 100 = Q0.27$$

Por cada Q.100.00 quetzales de gastos, Q.0.27 corresponden a gastos por transferencias otorgadas al sector público.



**ÍNDICES DE ANALISIS DEL IMPACTO ECONOMICO
Y FINANCIERO DEL BALANCE GENERAL**

1) Importancia del activo disponible sobre el archivo circulante

$$\frac{\text{Activo Disponible}}{\text{Activo Circulante}} \quad \times 100$$

$$\frac{Q394,184,153.22}{Q426,873,978.91} \quad \times 100$$

Q92.34

Por cada Q.100.00 quetzales de activo circulante, se cuenta con Q.92.34 de activo disponible.

2) Importancia del activo circulante sobre el activo total

$$\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Activo Total}} \quad \times 100$$

$$\frac{Q426,873,978.91}{Q451,181,218.55} \quad \times 100$$

Q94.61

Por cada Q.100.00 quetzales de activo total, se cuenta con Q.94.61 de activo circulante.

3) Importancia de propiedad, planta y equipo (neto) sobre el activo total

$$\frac{\text{Propiedad, Planta y Equipo (neto)}}{\text{Activo Total}} \quad \times 100$$

$$\frac{Q23,186,793.11}{Q451,181,218.55} \quad \times 100$$

Q5.14

Por cada Q.100.00 quetzales de activo total, se cuenta con Q.5.14 de Propiedad Planta y Equipo (neto).

4) Situación de Tesorería (prueba ácida)

$$\frac{\text{Activo Disponible}}{\text{Pasivo Exigible (cuentas a pagar a corto plazo)}} \quad \times 100$$

$$\frac{Q394,184,153.22}{Q12,948,190.82} \quad \times 100$$

Q3,044.32

Por cada Q.100.00 quetzales de pasivo exigible, se cuenta con Q.3,044.32 de activo disponible.



5) Índice de solvencia Técnica

$$\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante (pasivo corriente)}} \times 100$$

$$\frac{Q426,873,978.91}{Q15,020,916.75} \times 100$$

Q2,841.86

Por cada Q.100.00 quetzales de pasivo circulante, se cuenta con Q.2,841.86 de activo circulante.

6) Índice de solvencia

$$\frac{\text{Activo Total}}{\text{Pasivo Circulante (pasivo corriente)}} \times 100$$

$$\frac{Q451,181,218.55}{Q15,020,916.75} \times 100$$

Q3,003.69

Por cada Q.100.00 quetzales de pasivo circulante, se cuenta con Q.3,003.69 de activo total.

7) Importancia de las obligaciones a corto plazo sobre el capital

$$\frac{\text{Pasivo Circulante (pasivo corriente)}}{\text{Capital}} \times 100$$

$$\frac{Q15,020,916.75}{Q431,214,503.86} \times 100$$

Q3.48

Por cada Q.100.00 quetzales de capital, se cuenta con Q.3.48 de pasivo circulante.

8) Índice de autonomía financiera

$$\frac{\text{Capital (patrimonio)}}{\text{Activo Total}} \times 100$$

$$\frac{Q431,214,503.86}{Q451,181,218.55} \times 100$$

Q95.57

Por cada Q.100.00 quetzales de activo total, se cuenta con Q.95.57 de capital.



9) Importancia del pasivo total sobre el activo total.

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} \times 100$$

$$\frac{19,966,714.69}{451,181,218.55} \times 100$$

Q4.43

Por cada Q.100.00 quetzales de activo total, se cuenta con Q.4.43 de pasivo total.



ANEXOS