

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS  
GUATEMALA, C. A.

ACUERDO MINISTERIAL DE PRESUPUESTO NÚMERO 057-2024

Guatemala, 10 MAY 2024

EL MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS,

**CONSIDERANDO:**

Que la Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 238, literal b), establece que la Ley Orgánica del Presupuesto regulará los casos en los que puedan realizarse transferencias de partidas dentro del total asignado para cada Organismo. En este sentido, dicha Ley determina al Ministerio de Finanzas Públicas como Órgano Rector de la Administración Financiera y define los instrumentos jurídicos mediante los cuales se autorizan los movimientos de asignaciones que resulten necesarios durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado;

**CONSIDERANDO:**

Que las modificaciones presupuestarias que sean requeridas por las Entidades y que resulten necesarias durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, se realizarán por medio de Acuerdo emitido por el Ministerio de Finanzas Públicas, siempre y cuando las modificaciones ocurran dentro de una misma institución, en los casos que detalla el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 32, numeral 2;

**CONSIDERANDO:**

Que el Ministerio de la Defensa Nacional solicita autorización a una modificación dentro de su Presupuesto de Egresos vigente, con el propósito de financiar la adquisición de dos microbuses para el Instituto Adolfo V. Hall Central; dos camionetas, un vehículo, equipo de cómputo, ciberseguridad y plataforma informática en la Dirección General de Control de Armas y Municiones; diverso equipamiento para la Escuela Naval; al igual que, los sueldos, complementos salariales, aguinaldo, bonificación anual (Bono 14), aporte patronal al IGSS del personal por contrato e indemnizaciones laborales; asimismo, el remozamiento de una cuadra para albergar personal del Comando Naval del Caribe y reparaciones de diferentes instalaciones, la compra de materiales de construcción, insumos para la elaboración de alimentos; de la misma forma, el cumplimiento de los aportes económicos de Guatemala como país miembro de organismos regionales e internacionales; en tal sentido, al tenor de lo preceptuado en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 13, 29 y 29 Bis, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las autoridades del referido Ministerio y de las Unidades Ejecutoras involucradas, son autorizadores de egresos en cuanto a su presupuesto; por lo que, queda bajo su responsabilidad la modificación propuesta y la utilización correcta de los créditos aprobados con el presente Acuerdo Ministerial de Presupuesto, correspondiéndole la fiscalización respectiva a la Contraloría General de Cuentas, de conformidad con el referido Decreto, Artículo 17;

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS  
GUATEMALA, C. A.

**CONSIDERANDO:**

Que se llenaron los requisitos legales correspondientes y se cuenta con el Dictamen Número **099** del **09 MAY 2024**, emitido por la Dirección Técnica del Presupuesto;

**POR TANTO:**

De conformidad con lo que establecen los Decretos del Congreso de la República de Guatemala números 114-97, Ley del Organismo Ejecutivo, Artículo 27, literales a) y m); y, 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 32, numeral 2, literales a), b) y c);

**ACUERDA:**

**Artículo 1.** Aprobar dentro del Presupuesto de Egresos vigente del Ministerio de la Defensa Nacional, la modificación presupuestaria contenida en los comprobantes forma CO2, que a continuación se indican:

COMPROBANTE NÚMERO	INSTITUCIÓN	FUENTE DE FINANCIAMIENTO		VALOR (Q)	
		ORIGEN	DESTINO	DÉBITO	CRÉDITO
	<b>TOTAL:</b>			<b><u>12,825,419</u></b>	<b><u>12,825,419</u></b>
31	Ministerio de la Defensa Nacional	31	32	11,188,250	11,188,250
32	Ministerio de la Defensa Nacional	32	32	24,208	24,208
33	Ministerio de la Defensa Nacional	31	31	1,575,161	1,575,161
34	Ministerio de la Defensa Nacional	11	11	37,000	37,000
35	Ministerio de la Defensa Nacional	11	11	800	800

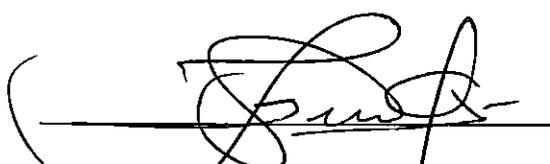
Fuentes de financiamiento: 11 Ingresos corrientes  
31 Ingresos propios  
32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS  
GUATEMALA, C. A.

RESUMEN DEL MOVIMIENTO PRESUPUESTARIO  
(Cifras en Quetzales)

RESUMEN	DÉBITO	CRÉDITO
<b>TOTAL:</b>	<b><u>12,825,419</u></b>	<b><u>12,825,419</u></b>
<b>Ministerio de la Defensa Nacional</b>	<b><u>12,825,419</u></b>	<b><u>12,825,419</u></b>
Funcionamiento	11,995,267	4,849,367
<i>Componentes de Inversión:</i>	<u>830,152</u>	<u>7,976,052</u>
Inversión Física	830,152	7,976,052

**Artículo 2.** Las operaciones que se derivan de la presente modificación presupuestaria, por la cantidad de **DOCE MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICINCO MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE QUETZALES (Q12,825,419)**, contenidas en el presente Acuerdo Ministerial de Presupuesto, surten efecto a partir de la fecha del mismo, debiendo la Dirección Técnica del Presupuesto realizar las acciones correspondientes.

  
Lic. Walter Orlando Figueroa Chávez  
VICEMINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS  


  
Jonathan Menkos Zeissig  
MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS  




**DICTAMEN NÚMERO: 099 FECHA: 09 MAY 2024**

**ASUNTO:** EL MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL SOLICITA AUTORIZACIÓN A UNA MODIFICACIÓN DENTRO DE SU PRESUPUESTO DE EGRESOS VIGENTE, POR LA CANTIDAD DE Q12,825,419 QUE INCLUYE SUSTITUCIÓN DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31 INGRESOS PROPIOS POR 32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS. -----

Entidad	Número de Documento	Fecha	Número de Registro	Fecha de recepción en esta Dirección
Ministerio de la Defensa Nacional	Oficio P/OF-F5-UDAF-AEF-0000031-HDSR-cgpr-008-2024.	25/03/2024	2024-21726	26/03/2024

\*\*\*\*\*

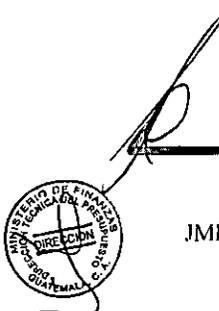
Atentamente se traslada la presente diligencia al Despacho Ministerial de Finanzas Públicas, para someter a su consideración el siguiente Dictamen:

**ANTECEDENTE:**

El Ministerio de la Defensa Nacional, a través del Oficio Número P/OF-F5-UDAF-AEF-0000031-HDSR-cgpr-008-2024 del 25 de marzo de 2024, solicita autorización a una modificación dentro de su Presupuesto de Egresos vigente, por la cantidad de Q12,825,419 que incluye sustitución de fuente de financiamiento 31 Ingresos propios por 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios, necesaria para realizar el pago de sueldos y complementos salariales del personal por contrato; el remozamiento y reparaciones de diferentes instalaciones, adquisición de alimentos, materiales de construcción y equipamiento; asimismo, cumplir con los aportes económicos a organismos regionales e internacionales, entre otros gastos de funcionamiento e inversión de diversas unidades militares.

**ANÁLISIS:**

1. La Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 238, literal b), establece que la Ley Orgánica del Presupuesto regulará los casos en los que puedan realizarse transferencias de partidas dentro del total asignado para cada Organismo. En este sentido, dicha Ley en los artículos 3 y 32, determina al Ministerio de Finanzas Públicas como Órgano Rector de la Administración Financiera y define los instrumentos jurídicos mediante los cuales se autorizan los movimientos de asignaciones que son requeridos por las Entidades y que resulten necesarios durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado.
2. De conformidad con las justificaciones y los comprobantes de modificación presupuestaria forma CO2 que obran en el expediente de mérito, el Ministerio de la Defensa Nacional solicita acreditar recursos de la siguiente manera:
  - a) Q12,787,619 con fuentes de financiamiento 31 Ingresos propios y 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios, para realizar el pago de sueldos, complementos salariales, aguinaldo, bonificación anual (Bono 14), aporte patronal al IGSS del personal por contrato e indemnizaciones laborales; de igual forma, el remozamiento de una cuadra para albergar al personal del Comando Naval del Caribe y reparaciones de diferentes instalaciones, la compra de materiales de construcción, insumos para la elaboración de alimentos y fórmulas especializadas; así como, la adquisición de dos microbuses del Instituto Adolfo V. Hall Central, dos camionetas, un vehículo, equipo de cómputo, ciberseguridad y plataforma informática en la Dirección General de Control de Armas y Municiones, y estufas



industriales, extractores de calor, sistema de purificación de agua, entre otros equipos de la Escuela Naval.

- b) Q37,800 con fuente de financiamiento 11 Ingresos corrientes, para completar el aporte de la contribución de Guatemala como miembro del Tratado sobre el Comercio de Armas (ATT) por sus siglas en inglés, del período de enero a diciembre de 2024; asimismo, cubrir la cuota anual que realiza el Ejército de Guatemala a la Secretaría General Pro-Tempore de la Conferencia de las Fuerzas Armadas Centroamericanas CFAC.
3. Para viabilizar el requerimiento planteado, el Ministerio de la Defensa Nacional bajo su responsabilidad, propone debitar asignaciones de los grupos de gasto 0 Servicios Personales, 1 Servicios No Personales, 2 Materiales y Suministros, 3 Propiedad, Planta, Equipo e Intangibles, al igual que del renglón de gasto 413 Indemnizaciones al personal, indicando que se proyectaron disminuciones en las adquisiciones y pagos programados, así como algunos se realizarán con saldos de caja de ejercicios fiscales anteriores.
4. El Ministerio de la Defensa Nacional, a través de las Unidades Ejecutoras respectivas, presentó las certificaciones que permitirán la incorporación de los montos solicitados en la fuente de financiamiento 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios en la presente gestión por Q11,212,458 de acuerdo a lo programado para el presente año, es viable continuar, según se muestra a continuación:

Unidad Ejecutora / Centro de Costo	Certificación	Fecha	Folio	(A) Saldos de caja al 31/12/2023	(B) Programación Vigente Ejercicio Fiscal 2024	(C)=(A-B) Saldo	(D) Actual solicitud (Intra 1)	(E)=(C-D) Diferencia
<b>TOTAL:</b>				48,108,442.56	4,046,000.00	44,062,442.56	11,212,458.00	32,786,186.56
101 Dirección General de Finanzas del MDN / Dirección General de Asuntos Marítimos	Sin número	20/03/2024	130	30,960.00	-	30,960.00	30,000.00	960.00
103 Comando Superior de Educación del Ejército de Guatemala	UE-DFC-001-pghp-2024	20/03/2024	134	1,519,661.29	222,000.00	1,297,661.29	997,980.00	235,883.29
104 Centro Médico Militar / Unidad Médico Hospitalaria	UE104CMM-CRDLLP-wema-001-2024	14/03/2024	138	4,506,406.24	1,701,000.00	2,805,406.24	407,000.00	2,398,406.24
109 Comandancia de la Marina de la Defensa Nacional / Escuela Naval de Guatemala	UE-109-CMDN-001-2024	13/03/2024	150	348,737.99	-	348,737.99	298,737.00	50,000.99
109 Comandancia de la Marina de la Defensa Nacional / Astillero Naval de Guatemala				33,026.75	-	33,026.75	33,026.00	0.75
109 Comandancia de la Marina de la Defensa Nacional / Comando Naval del Caribe				4,951,040.91	1,123,000	3,828,040.91	1,000,000.00	2,828,040.91
111 Dirección General de Control de Armas y Municiones del Ministerio de la Defensa Nacional	DIGECAM-UE-LEGC-mn-01-2024	20/03/2024	155	36,718,609.38	1,000,000.00	35,718,609.38	8,445,715.00	27,272,894.38

5. Es importante mencionar, que de conformidad con el Decreto Número 1748 del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Servicio Civil, Artículo 94, a los miembros del Ejército de Guatemala y las personas que perciban sueldos o salarios del Ministerio de la Defensa Nacional, no les es aplicable la referida Ley; de la misma manera, la nómina de sueldos, complementos salariales y prestaciones laborales de dicho Ministerio, no están registrados en el Sistema de Nómina, Registro de Servicios Personales, Estudios y/o Servicios Individuales y Otros Relacionados con el Recurso Humano (Guatenóminas), en consecuencia el Ministerio de Finanzas Públicas y esta Dirección Técnica del Presupuesto no son responsables por la acción u omisión de actos previos, durante y posteriores, que se deriven de las asignaciones acreditadas y debitadas al grupo de gasto 0 Servicios Personales. De igual forma, los créditos que se programen en este grupo, no deben orientarse al incremento de remuneraciones y beneficios económicos adicionales, en concordancia con los principios de probidad, transparencia, priorización, racionalidad económica y calidad del gasto público.
6. Conforme los movimientos presupuestarios de productos y subproductos, la Dirección General de Política de Defensa del Ministerio de la Defensa Nacional, emitió las Resoluciones respectivas, indicando que no afectan la ejecución de metas físicas programadas para el presente año, adjuntando los Comprobantes de Reprogramación Consolidación correspondientes, en cumplimiento a lo establecido en el Acuerdo Gubernativo Número 1-2024 que aprobó la Distribución Analítica del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, Artículo 6, literal b.
7. Las autoridades del Ministerio de la Defensa Nacional y de las Unidades Ejecutoras involucradas, como autorizadores de egresos, conforme lo establecido en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 29 y 29 Bis, quedan responsables en lo que corresponda de:
  - a) La modificación presupuestaria propuesta, los destinos de los recursos asignados y garantizar la calidad del gasto público;
  - b) Comprometer los créditos autorizados en función de los recursos financieros disponibles;
  - c) La ejecución correcta de los recursos acreditados conforme al Manual de Clasificaciones Presupuestarias para el Sector Público de Guatemala, la gestión por resultados, lo que corresponda al Oficio Circular Número 01-2024 del 22 de abril de 2024, que contiene las Disposiciones Presidenciales para la Eficiencia, Control, Priorización y Transparencia del Gasto Público para el Ejercicio Fiscal 2024, y cualquier otra normativa complementaria que el Ministerio de Finanzas Públicas como ente rector formule en el ámbito de su competencia;
  - d) Restituir con recursos de su Presupuesto de Egresos vigente, cualquier desfinanciamiento en las asignaciones debitadas; principalmente del grupo de gasto 0 Servicios Personales, que podría afectar el pago oportuno de la nómina; de igual forma, los renglones de gasto 211 Alimentos para personas, 233 Prendas de vestir, 325 Equipo de transporte y 413 Indemnizaciones al personal;
  - e) Cumplir con lo que establece el Acuerdo Gubernativo Número 1-2024 que aprobó la Distribución Analítica del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal 2024, Artículo 13; relacionado con las disminuciones presupuestarias del grupo de gasto 0 Servicios Personales;
  - f) Dar cumplimiento a lo establecido en el Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado



## Ministerio de Finanzas Públicas

Dirección Técnica del Presupuesto

para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, vigente para el Dos Mil Veinticuatro, Artículo 10; relacionado con el pago oportuno de transporte, con cargo a su propio presupuesto de egresos;

- g) Los recursos acreditados en las fuentes de financiamiento 31 Ingresos propios y 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios, deberán ser utilizados para cubrir los gastos de la Unidad Ejecutora que los percibe, como lo establecen las disposiciones legales que los regulan;
  - h) Aprobar en el Sistema de Contabilidad Integrada (Sicoín), los Comprobantes de Programación de Transferencias Corrientes y de Capital forma CO4, de acuerdo a lo que establece el Acuerdo Gubernativo Número 1-2024, mencionado anteriormente, Artículo 11;
  - i) Realizar la función pública mediante una administración prudente, transparente y efectiva de los recursos públicos, adoptando medidas de eficiencia, priorización y calidad del gasto público, derivado de la racionalidad de los ingresos tributarios;
  - j) Que los recursos financieros respondan a las Prioridades Nacionales de Desarrollo, las Políticas Públicas y las Metas de la Política General de Gobierno 2024-2028;
  - k) Promover y velar que las acciones del Estado sean eficaces, eficientes y equitativas; al igual que, continuar con el logro de los resultados establecidos, considerando la razón de ser de los programas presupuestarios y actividades sustantivas; y,
  - l) Solicitar previo a la emisión de los respectivos Comprobantes Únicos de Registro, la reprogramación de las cuotas de compromiso, devengado y pago, de conformidad con lo que establece el Manual de Programación de la Ejecución Presupuestaria y dar cumplimiento al Oficio Circular Número 001-2024 del Ministerio de Finanzas Públicas del 03 de enero de 2024, que contiene los Lineamientos, calendario de reuniones del Comité de Programación y Ejecución Presupuestaria (Copep) y presentación de solicitudes de Programación y Reprogramación de cuotas financieras, para el Ejercicio Fiscal 2024.
8. Al tenor de lo preceptuado en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 13, 29 y 29 Bis, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las autoridades del Ministerio de la Defensa Nacional y de las Unidades Ejecutoras involucradas, serán autorizadores de egresos en cuanto a su presupuesto; por lo que, queda bajo su responsabilidad la modificación presupuestaria propuesta y la utilización correcta de los montos acreditados; en consecuencia, el Ministerio de Finanzas Públicas y esta Dirección Técnica del Presupuesto, no asumen responsabilidad alguna por la acción u omisión de actos previos, durante y posteriores, que se deriven de la ejecución de las asignaciones presupuestarias que se afectan en el presente caso. De igual manera y conforme lo establece el Decreto Número 54-2022 del Congreso de la República de Guatemala, Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el Ejercicio Fiscal Dos Mil Veintitrés, vigente para el Dos Mil Veinticuatro, Artículo 21, las autoridades de la referida Entidad son responsables de implementar los programas y proyectos prioritarios para el logro de los resultados, en el marco de austeridad, responsabilidad fiscal y oportuna rendición de cuentas.
9. En cuanto al procedimiento de registro de la modificación presupuestaria requerida, el Ministerio de la Defensa Nacional, las Unidades Ejecutoras involucradas y la Dirección General de Finanzas de esa Cartera Ministerial, efectuaron la previsión presupuestaria a nivel de registro y solicitado en el Sistema de Contabilidad Integrada (Sicoín), emitiendo los comprobantes respectivos; posteriormente, cuando el Acuerdo Ministerial de Presupuesto

JMLP/apcv

8ª. Avenida 20-59 Zona 1, Centro Cívico, Guatemala PBX: 2374-3000 EXT: 11700

Síguenos como @MinfinGt @FinanzasGt [www.minfin.gob.gt](http://www.minfin.gob.gt)

Página 4 de 5



cuenta con el refrendo de las autoridades del Ministerio de Finanzas Públicas, se aprobarán los comprobantes en el referido sistema, con los datos del Acuerdo y se notificará a la parte interesada, al Congreso de la República de Guatemala y a la Contraloría General de Cuentas.

10. La presente modificación presupuestaria, no contraviene lo que establece la Constitución Política de la República de Guatemala, en el Artículo 238, literal b), segundo párrafo.
11. Corresponde a la Contraloría General de Cuentas fiscalizar los ingresos, egresos, el control externo y financiero gubernamental; asimismo, emitir las sanciones que de ellos se deriven, conforme a la Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 232; los Decretos del Congreso de la República de Guatemala números 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 17 y 80 Bis, y 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas; así como, el Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas.

### OPINIÓN:

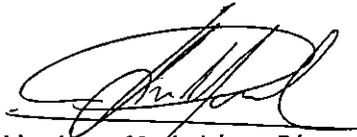
Conforme la Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 3 y 32, el Órgano Rector de la Administración Financiera, es el Ministerio de Finanzas Públicas, quien a requerimiento de las Entidades, realiza las modificaciones que resulten necesarias durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, por lo que, esta Dirección Técnica del Presupuesto, con fundamento en lo expuesto, **OPINA:** Que la modificación presupuestaria solicitada por el Ministerio de la Defensa Nacional en la cantidad de **DOCE MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICINCO MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE QUETZALES (Q12,825,419)**, se enmarca en lo establecido en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 32, numeral 2, literales a), b) y c); en ese sentido, se considera que la misma puede aprobarse como una previsión presupuestaria; en consecuencia, los conceptos vertidos en este Dictamen no constituyen la autorización para la ejecución de las asignaciones programadas, ya que conforme lo establecen los artículos 13, 29 y 29 Bis del citado Decreto, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las autoridades del Ministerio de la Defensa Nacional, al igual que de las Unidades Ejecutoras involucradas, son autorizadores de egresos en cuanto a su presupuesto y por lo tanto, responsables de la modificación propuesta y de la utilización correcta de los montos acreditados, para los destinos indicados en la presente gestión, debiendo observar lo señalado en el numeral 7 del apartado del Análisis de este Dictamen; correspondiéndole la fiscalización a la Contraloría General de Cuentas, de conformidad con el referido Decreto, Artículo 17. Se acompaña el proyecto de Acuerdo Ministerial de Presupuesto que procede emitir, conforme las disposiciones legales mencionadas.



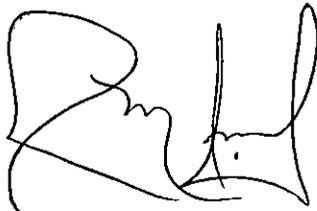
Licda. Arja Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto



Lic. Ronald Fernández Sánchez  
SUBDIRECTOR  
Dirección Técnica del Presupuesto



Lic. Jorge Mario López Pérez  
Jefe en funciones del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto



Licda. Blanca Margarita Ibañez Cabrera  
Directora  
Dirección Técnica del Presupuesto





MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS. Guatemala, 10 MAY 2024

Resolución Número: 074-2024

**ASUNTO:** EL MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL SOLICITA AUTORIZACIÓN A UNA MODIFICACIÓN DENTRO DE SU PRESUPUESTO DE EGRESOS VIGENTE, POR LA CANTIDAD DE Q12,825,419 QUE INCLUYE SUSTITUCIÓN DE FUENTE DE FINANCIAMIENTO 31 INGRESOS PROPIOS POR 32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS. -----

**CONSIDERANDO:** Que la Constitución Política de la República de Guatemala, en el Artículo 238, literal b), establece que la Ley Orgánica del Presupuesto regulará los casos en los que puedan realizarse transferencias de partidas dentro del total asignado para cada Organismo. En este sentido, dicha Ley determina al Ministerio de Finanzas Públicas como Órgano Rector de la Administración Financiera y define los instrumentos jurídicos mediante los cuales se autorizan los movimientos de asignaciones que sean requeridos por las Entidades y que resulten necesarios durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado; **CONSIDERANDO:** Que el Ministerio de la Defensa Nacional a través del Oficio Número P/OF-F5-UDAF-AEF-0000031-HDSR-cgpr-008-2024 del 25 de marzo de 2024, solicita autorización a una modificación dentro de su Presupuesto de Egresos vigente, por la cantidad de Q12,825,419 que incluye sustitución de fuente de financiamiento 31 Ingresos propios por 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios, necesaria para realizar el pago de sueldos y complementos salariales del personal por contrato; el remozamiento y reparaciones de diferentes instalaciones, adquisición de alimentos, materiales de construcción y equipamiento; asimismo, cumplir con los aportes económicos a organismos regionales e internacionales, entre otros gastos de funcionamiento e inversión de diversas unidades militares; **CONSIDERANDO:** Que la Dirección Técnica del Presupuesto emitió el Dictamen Número **099** del **09 MAY 2024**, en el que opina que la modificación presupuestaria solicitada por el Ministerio de la Defensa Nacional por la cantidad de **DOCE MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICINCO MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE QUETZALES (Q12,825,419)**, se enmarca en lo establecido en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 32, numeral 2, literales a), b) y c), por lo que se considera que la misma puede aprobarse como

una previsión presupuestaria; en consecuencia, los conceptos vertidos en el referido Dictamen no constituyen la autorización para la ejecución de las asignaciones programadas, ya que conforme lo establecen los artículos 13, 29 y 29 Bis del citado Decreto, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las autoridades del referido Ministerio y de las Unidades Ejecutoras involucradas, serán autorizadores de egresos en cuanto a su presupuesto; así como, responsables de la modificación propuesta y de la utilización correcta de los montos acreditados, para los destinos indicados en la presente gestión, correspondiéndole la fiscalización respectiva a la Contraloría General de Cuentas, según lo establecido en el referido Decreto, Artículo 17.

**POR TANTO:**

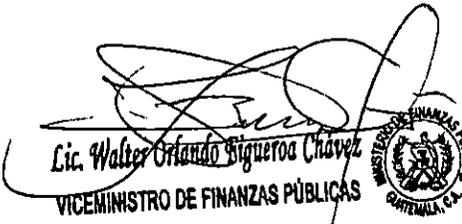
De conformidad con lo que establecen los Decretos del Congreso de la República de Guatemala números 114-97, Ley del Organismo Ejecutivo, Artículo 27, literales a) y m); y, 101-97, Ley Orgánica del Presupuesto, Artículo 32, numeral 2, literales a), b) y c).

**RESUELVE:**

I) Autorizar como una previsión presupuestaria, la modificación de asignaciones solicitada por el Ministerio de la Defensa Nacional, por la cantidad de **DOCE MILLONES OCHOCIENTOS VEINTICINCO MIL CUATROCIENTOS DIECINUEVE QUETZALES (Q12,825,419)**, en función de las disposiciones legales citadas en la parte facultativa de la presente Resolución, así como de los artículos 3 y 32 de la Ley Orgánica del Presupuesto, que establecen como Órgano Rector de la Administración Financiera del Estado, al Ministerio de Finanzas Públicas, quien a requerimiento de las Entidades, realiza las modificaciones que resulten necesarias durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado, para viabilizar los cambios en los montos programados en las partidas que correspondan, conforme a la Ley. II) Procedente la emisión del Acuerdo Ministerial de Presupuesto por medio del cual se aprueba la modificación referida. III) Que al tenor de lo preceptuado en el Decreto Número 101-97 del Congreso de la República de Guatemala, Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 13, 29 y 29 Bis, la asignación no obliga a la realización de los gastos y las autoridades del Ministerio de la Defensa Nacional y de las Unidades Ejecutoras involucradas, serán autorizadores de egresos en cuanto a su presupuesto; por lo que, queda bajo su responsabilidad la modificación presupuestaria propuesta y la utilización correcta de los créditos aprobados, con el propósito



de financiar la adquisición de dos microbuses para el Instituto Adolfo V. Hall Central; dos camionetas, un vehículo, equipo de cómputo, ciberseguridad y plataforma informática en la Dirección General de Control de Armas y Municiones; diverso equipamiento para la Escuela Naval; al igual que, los sueldos, complementos salariales, aguinaldo, bonificación anual (Bono 14), aporte patronal al IGSS del personal por contrato e indemnizaciones laborales; asimismo, el remozamiento de una cuadra para albergar personal del Comando Naval del Caribe y reparaciones de diferentes instalaciones, la compra de materiales de construcción, insumos para la elaboración de alimentos; de la misma forma, el cumplimiento de los aportes económicos de Guatemala como país miembro de organismos regionales e internacionales; en consecuencia, el Ministerio de Finanzas Públicas y la Dirección Técnica del Presupuesto no asumen responsabilidad alguna por la acción u omisión de actos previos, durante y posteriores, que se deriven de la ejecución de las asignaciones programadas que se afectan en el presente caso. **IV)** Las autoridades del Ministerio de la Defensa Nacional y de las Unidades Ejecutoras involucradas, deberán observar lo indicado en el numeral 7 del apartado del Análisis del Dictamen de la Dirección Técnica del Presupuesto. **V)** Corresponde a la Contraloría General de Cuentas fiscalizar los ingresos, egresos, el control externo y financiero gubernamental; asimismo, emitir las sanciones que de ellos se deriven, conforme a la Constitución Política de la República de Guatemala, Artículo 232; los Decretos del Congreso de la República de Guatemala números 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, artículos 17 y 80 Bis, y 31-2002 Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas; así como, el Acuerdo Gubernativo Número 96-2019, Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas. **VI) NOTIFÍQUESE:** Copia de esta Resolución, del Dictamen emitido por la Dirección Técnica del Presupuesto y del Acuerdo Ministerial de Presupuesto, al Ministerio de la Defensa Nacional, para su conocimiento y efectos que procedan; y el expediente de mérito pase a la Dirección Técnica del Presupuesto, para las operaciones y controles correspondientes. La presente Resolución está contenida en dos hojas de papel membretado del Ministerio de Finanzas Públicas, siendo la primera impresa en ambos lados y la segunda únicamente del lado anverso (            folios).-----

  
Lic. Walter Orlando Sigueroa Chávez  
VICEMINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS

  
Jonathan Menkos Zetssig  
MINISTRO DE FINANZAS PÚBLICAS

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CÓDIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		Nº DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-ORR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-002-000-211-0101-31-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	-7,000.00	-7,000.00
11130006-01-00-000-004-000-051-0101-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	-39,596.00	-39,596.00
11130006-01-00-000-004-000-071-0101-31-0000-0000	AGUINALDO	-87,938.00	-87,938.00
11130006-01-00-000-004-000-072-0101-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	-87,938.00	-87,938.00
11130006-01-00-000-004-000-073-0101-31-0000-0000	BONO VACACIONAL	-8,400.00	-8,400.00
11130006-01-00-000-004-000-189-0101-31-0000-0000	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	-33,330.00	-33,330.00
11130006-01-00-000-004-000-199-0101-31-0000-0000	OTROS SERVICIOS	-21,585.00	-21,585.00
11130006-01-00-000-004-000-231-0101-31-0000-0000	HILADOS Y TELAS	-485,997.00	-485,997.00
11130006-01-00-000-004-000-232-0101-31-0000-0000	ACABADOS TEXTILES	-249,930.00	-249,930.00
11130006-01-00-000-004-000-233-0101-31-0000-0000	PRENDAS DE VESTIR	-1,000,000.00	-1,000,000.00
11130006-01-00-000-004-000-242-0101-31-0000-0000	PAPELES COMERCIALES, CARTULINAS, CARTONES '	-455,469.00	-455,469.00
11130006-01-00-000-004-000-286-0101-31-0000-0000	HERRAMIENTAS MENORES	-514,749.00	-514,749.00
11130006-01-00-000-004-000-291-0101-31-0000-0000	ÚTILES DE OFICINA	-35,336.00	-35,336.00
11130006-01-00-000-004-000-294-0101-31-0000-0000	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	-550,005.00	-550,005.00
11130006-01-00-000-004-000-296-0101-31-0000-0000	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	-319,336.00	-319,336.00
11130006-01-00-000-005-000-158-0101-31-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	-53,100.00	-53,100.00
11130006-01-00-000-005-000-211-0101-31-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	-79,975.00	-79,975.00
11130006-01-00-000-005-000-241-0101-31-0000-0000	PAPEL DE ESCRITORIO	-32,852.00	-32,852.00
11130006-03-00-000-001-000-051-0101-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	-4,501.00	-4,501.00
11130006-03-00-000-001-000-071-0101-31-0000-0000	AGUINALDO	-1,431.00	-1,431.00
11130006-03-00-000-001-000-072-0101-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	-2,451.00	-2,451.00
11130006-03-00-000-001-000-073-0101-31-0000-0000	BONO VACACIONAL	-700.00	-700.00
11130006-03-00-000-003-000-169-1801-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQUI	-200,000.00	-200,000.00
11130006-03-00-000-003-000-171-1801-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE EDIFICIOS	-169,026.00	-169,026.00
11130006-03-00-000-003-000-174-1801-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE INSTALACION	-324,000.00	-324,000.00
11130006-03-00-000-003-000-175-1801-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CONSTRUCCIC	-200,000.00	-200,000.00
11130006-03-00-000-003-000-191-1801-31-0000-0000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	-90,000.00	-90,000.00
11130006-03-00-000-003-000-214-1801-31-0000-0000	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO	-250,800.00	-250,800.00
11130006-03-00-000-003-000-223-1801-31-0000-0000	PIEDRA, ARCILLA Y ARENA	-97,937.00	-97,937.00
11130006-03-00-000-003-000-286-1801-31-0000-0000	HERRAMIENTAS MENORES	-89,752.00	-89,752.00
11130006-03-00-000-003-000-297-1801-31-0000-0000	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, C/	-150,000.00	-150,000.00

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRAJ	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

11130006-03-00-000-003-000-298-1801-31-0000-0000	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	-90,000.00	-90,000.00
11130006-03-00-000-003-000-325-1801-31-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	-141,859.00	-141,859.00
11130006-03-00-000-003-000-329-1801-31-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-146,600.00	-146,600.00
11130006-11-00-000-003-000-175-1801-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CONSTRUCC	-114,439.00	-114,439.00
11130006-11-00-000-003-000-329-0509-31-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-343,293.00	-343,293.00
11130006-11-00-000-003-000-413-1801-31-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-562,100.00	-562,100.00
11130006-17-00-000-002-000-328-0101-31-0000-0000	EQUIPO DE CÓMPUTO	-193,400.00	-193,400.00
11130006-17-00-000-002-000-413-0101-31-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	-250,265.00	-250,265.00
11130006-17-00-000-004-000-113-3800-31-0000-0000	TELEFONÍA	-30,000.00	-30,000.00
11130006-17-00-000-004-000-121-3800-31-0000-0000	DIVULGACIÓN E INFORMACIÓN	-12,000.00	-12,000.00
11130006-17-00-000-004-000-122-3800-31-0000-0000	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	-25,000.00	-25,000.00
11130006-17-00-000-004-000-131-3800-31-0000-0000	VIÁTICOS EN EL EXTERIOR	-295,000.00	-295,000.00
11130006-17-00-000-004-000-141-3800-31-0000-0000	TRANSPORTE DE PERSONAS	-225,000.00	-225,000.00
11130006-17-00-000-004-000-158-3800-31-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	-10,000.00	-10,000.00
11130006-17-00-000-004-000-169-3800-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQU	-2,000.00	-2,000.00
11130006-17-00-000-004-000-182-3800-31-0000-0000	SERVICIOS MÉDICO-SANITARIOS	-520,000.00	-520,000.00
11130006-17-00-000-004-000-189-3800-31-0000-0000	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	-96,100.00	-96,100.00
11130006-17-00-000-004-000-191-3800-31-0000-0000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	-9,000.00	-9,000.00
11130006-17-00-000-004-000-195-3800-31-0000-0000	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	-20,000.00	-20,000.00
11130006-17-00-000-004-000-199-3800-31-0000-0000	OTROS SERVICIOS	-40,000.00	-40,000.00
11130006-17-00-000-004-000-211-3800-31-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	-125,000.00	-125,000.00
11130006-17-00-000-004-000-232-3800-31-0000-0000	ACABADOS TEXTILES	-50,000.00	-50,000.00
11130006-17-00-000-004-000-233-3800-31-0000-0000	PRENDAS DE VESTIR	-370,000.00	-370,000.00
11130006-17-00-000-004-000-239-3800-31-0000-0000	OTROS TEXTILES Y VESTUARIO	-80,000.00	-80,000.00
11130006-17-00-000-004-000-266-3800-31-0000-0000	PRODUCTOS MEDICINALES Y FARMACÉUTICOS	-535,000.00	-535,000.00
11130006-17-00-000-004-000-285-3800-31-0000-0000	MATERIALES Y EQUIPOS DIVERSOS	-563,314.00	-563,314.00
11130006-17-00-000-004-000-294-3800-31-0000-0000	ÚTILES DEPORTIVOS Y RECREATIVOS	-70,000.00	-70,000.00
11130006-17-00-000-004-000-295-3800-31-0000-0000	ÚTILES MENORES, SUMINISTROS E INSTRUMENTAL	-145,000.00	-145,000.00
11130006-17-00-000-004-000-297-3800-31-0000-0000	MATERIALES, PRODUCTOS Y ACCS. ELÉCTRICOS, C/	-25,000.00	-25,000.00
11130006-17-00-000-004-000-298-3800-31-0000-0000	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	-423,299.00	-423,299.00
11130006-17-00-000-004-000-299-3800-31-0000-0000	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS	-32,447.00	-32,447.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		<b>-11,188,250.00</b>	<b>-11,188,250.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
I	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CRÉDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-03-00-000-001-000-199-0509-32-0000-0000	OTROS SERVICIOS	30,000.00	30,000.00
11130006-03-00-000-001-000-268-0509-32-0000-0000	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	10,000.00	10,000.00
11130006-03-00-000-001-000-292-0509-32-0000-0000	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO P.	10,000.00	10,000.00
11130006-03-00-000-001-000-296-0509-32-0000-0000	ÚTILES DE COCINA Y COMEDOR	10,000.00	10,000.00
11130006-03-00-000-001-000-325-0101-32-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	997,980.00	997,980.00
11130006-03-00-000-001-000-329-0509-32-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	238,737.00	238,737.00
11130006-03-00-000-002-000-211-0101-32-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	382,792.00	382,792.00
11130006-03-00-000-003-000-169-1801-32-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQU.	19,500.00	19,500.00
11130006-03-00-000-003-000-267-1801-32-0000-0000	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	9,191.00	9,191.00
11130006-03-00-000-003-000-322-1801-32-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	4,335.00	4,335.00
11130006-11-00-000-003-000-175-1801-32-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CONSTRUCC	1,000,000.00	1,000,000.00
11130006-14-00-000-001-000-158-0101-32-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	30,000.00	30,000.00
11130006-17-00-000-002-000-027-0101-32-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMP.	806,400.00	806,400.00
11130006-17-00-000-002-000-071-0101-32-0000-0000	AGUINALDO	55,947.00	55,947.00
11130006-17-00-000-002-000-175-0101-32-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE CONSTRUCC	304,950.00	304,950.00
11130006-17-00-000-002-000-321-0101-32-0000-0000	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	215,850.00	215,850.00
11130006-17-00-000-002-000-325-0101-32-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	1,171,420.00	1,171,420.00
11130006-17-00-000-002-000-326-0101-32-0000-0000	EQUIPO PARA COMUNICACIONES	684,150.00	684,150.00
11130006-17-00-000-002-000-328-0101-32-0000-0000	EQUIPO DE CÓMPUTO	950,000.00	950,000.00
11130006-17-00-000-002-000-329-0101-32-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	3,358,580.00	3,358,580.00
11130006-17-00-000-002-000-381-0101-32-0000-0000	ACTIVOS INTANGIBLES	350,000.00	350,000.00
11130006-17-00-000-002-000-413-0101-32-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	548,418.00	548,418.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		<b>11,188,250.00</b>	<b>11,188,250.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO		DEBITO		CREDITO	
<b>31</b>	<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>-11,188,250.00</b>		<b>0.00</b>	
	0000 SIN ORGANISMO	-11,188,250.00		0.00	
	0000		-11,188,250.00		0.00
<b>32</b>	<b>DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE</b>	<b>0.00</b>		<b>11,188,250.00</b>	
	<b>INGRESOS PROPIOS</b>				
	0000 SIN ORGANISMO	0.00		11,188,250.00	
	0000		0.00		11,188,250.00
<b>TOTAL</b>			<b>-11,188,250.00</b>		<b>11,188,250.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
ADMINISTRACIÓN		-9,502,054.00	2,225,988.00
	ADMINISTRACIÓN	-9,502,054.00	2,225,988.00
DESARROLLO HUMANO		-48,679.00	442,792.00
	DESARROLLO HUMANO	-48,679.00	442,792.00
INVERSIÓN FÍSICA		-825,152.00	7,971,052.00
	INVERSIÓN FÍSICA	-825,152.00	7,971,052.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		-812,365.00	548,418.00
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	-812,365.00	548,418.00
<b>TOTAL:</b>		<b>-11,188,250.00</b>	<b>11,188,250.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCIÓN	DIVISIÓN	Débitos	Créditos
10000	SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES		<u>-3,850,013.00</u>	<u>0.00</u>
	10200	Administración Fiscal, Monetaria y Servicios de Fiscalización	-3,850,013.00	0.00
		10201	Asuntos fiscales	0.00
20000	DEFENSA		<u>-5,339,584.00</u>	<u>9,445,715.00</u>
	20100	Defensa Militar	-1,463,497.00	9,445,715.00
		20101	Defensa militar	0.00
	20300	Ayuda Militar al Exterior	-3,703,160.00	0.00
		20301	Ayuda militar al exterior	0.00
	20500	Defensa n.c.d	-172,927.00	0.00
		20501	Defensa n.c.d	0.00
50000	ASUNTOS ECONÓMICOS		<u>-1,949,974.00</u>	<u>63,026.00</u>
	50400	Minería, Manufacturas y Construcción	-1,949,974.00	33,026.00
		50402	Manufacturas	0.00
	50500	Transporte	0.00	30,000.00
		50502	Transporte por agua	0.00
80000	SALUD		<u>0.00</u>	<u>382,792.00</u>

DESCRIPCION: Consolidación:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	31
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

80600 Salud n.c.d	0.00	382,792.00
80601 Salud n.c.d	0.00	382,792.00
<b>100000 EDUCACIÓN</b>	<b>-4,582.00</b>	<b>1,296,717.00</b>
100800 Educación n.c.d	-4,582.00	1,296,717.00
100801 Educación n.c.d	-4,582.00	1,296,717.00
<b>110000 PROTECCIÓN SOCIAL</b>	<b>-44,097.00</b>	<b>0.00</b>
110100 Enfermedad, Funcionamiento Corporal y Discapacidad	-44,097.00	0.00
110101 Enfermedad	-44,097.00	0.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-11,188,250.00</b>	<b>11,188,250.00</b>

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-4,062,536.00	0.00
03 - ACTIVIDADES COMUNES A LOS PROGRAMAS 11, 13 Y 14 SERVICIOS DE E	-1,959,057.00	1,712,535.00
11 - DEFENSA DE LA SOBERANÍA E INTEGRIDAD TERRITORIAL	-1,019,832.00	1,000,000.00
14 - PROTECCIÓN DE ESPACIOS ACUÁTICOS	0.00	30,000.00
17 - SEGURIDAD INTERIOR Y EXTERIOR	-4,146,825.00	8,445,715.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-11,188,250.00</b>	<b>11,188,250.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion:  
 111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
 1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	21	3	2,024
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO		
1	ACUERDO MINISTERIAL	10	5	2,024
		DIA	MES	AÑO
No. DOCUMENTO				
31				

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA I	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	---------	----------	---------	---	----------	--

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

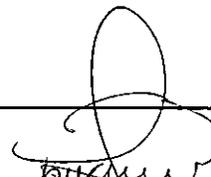
**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO		CREDITO	
<b>TOTAL</b>				

DESCRIPCION: Consolidacion:  
111300061010/17-111300061110/3-111300061160/7-111300061030/9-111300061080/11-111300061090/10-111300061040/9-11  
1300061070/18-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

  
Licda. Ana Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto

  
Licda. Brinda Patricia Villagrán Reyes  
Jefe del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	32
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-005-000-158-0101-32-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	-24,208.00	-24,208.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		-24,208.00	-24,208.00

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-03-00-000-002-000-211-0101-32-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	24,208.00	24,208.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		24,208.00	24,208.00

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/18-111300061040/10-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	32
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DEBITO		CREDITO	
<b>32 DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>-24,208.00</b>		<b>24,208.00</b>	
0000 SIN ORGANISMO	-24,208.00		24,208.00	
0000		-24,208.00		24,208.00
<b>TOTAL</b>		<b>-24,208.00</b>		<b>24,208.00</b>

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
ADMINISTRACIÓN		-24,208.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN	-24,208.00	0.00
DESARROLLO HUMANO		0.00	24,208.00
	DESARROLLO HUMANO	0.00	24,208.00
<b>TOTAL:</b>		<b>-24,208.00</b>	<b>24,208.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/18-111300061040/10-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	32
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRAI	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCION	DIVISION	Débitos	Créditos
20000	DEFENSA		<u>-24,208.00</u>	<u>0.00</u>
	20500	Defensa n.c.d	-24,208.00	0.00
		20501 Defensa n.c.d	-24,208.00	0.00
80000	SALUD		<u>0.00</u>	<u>24,208.00</u>
	80600	Salud n.c.d	0.00	24,208.00
		80601 Salud n.c.d	0.00	24,208.00
<b>TOTAL:</b>			<b>-24,208.00</b>	<b>24,208.00</b>

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-24,208.00	0.00
03 - ACTIVIDADES COMUNES A LOS PROGRAMAS 11, 13 Y 14 SERVICIOS DE E	0.00	24,208.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-24,208.00</b>	<b>24,208.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/18-111300061040/10-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

<b>CODIGO</b>	<b>DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO</b>	<b>FECHA DE IMPUTACION</b>		
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	21	3	2,024
		<b>DIA</b>	<b>MES</b>	<b>AÑO</b>
<b>TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO</b>	<b>No DOCUMENTO RESPALDO</b>	<b>FECHA DOC. RESPALDO</b>		
1 ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5	2,024
		<b>DIA</b>	<b>MES</b>	<b>AÑO</b>
		<b>No. DOCUMENTO</b>		
		32		

<b>CLASE DE MODIFICACION:</b>	INTRA1	<b>MODIFICA</b>	<b>EGRESOS</b>	<b>X</b>	<b>INGRESOS</b>
-------------------------------	--------	-----------------	----------------	----------	-----------------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRV-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
<b>TOTAL =&gt;</b>				

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRV-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
<b>TOTAL =&gt;</b>				

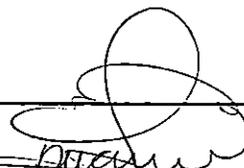
**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO		CREDITO	
<b>TOTAL</b>				

**DESCRIPCION:** Consolidacion: 111300061010/18-111300061040/10-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

<b>FECHA DE APROBACION</b>		
10	5	2,024
<b>DIA</b>	<b>MES</b>	<b>AÑO</b>

  
Licda. Ana Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto

  
Licda. Brenda Patricia Villagrán Reyes  
Jefe del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

<table border="1"> <tr> <th>CODIGO</th> <th>DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO</th> </tr> <tr> <td>11130006-000-00</td> <td>MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL</td> </tr> </table>		CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	<table border="1"> <tr> <th colspan="3">FECHA DE IMPUTACION</th> </tr> <tr> <td>21</td> <td>3</td> <td>2,024</td> </tr> <tr> <th>DIA</th> <th>MES</th> <th>AÑO</th> </tr> </table>			FECHA DE IMPUTACION			21	3	2,024	DIA	MES	AÑO				
CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO																				
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL																				
FECHA DE IMPUTACION																					
21	3	2,024																			
DIA	MES	AÑO																			
<table border="1"> <tr> <th>TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO</th> <th>No DOCUMENTO RESPALDO</th> <th colspan="3">FECHA DOC. RESPALDO</th> </tr> <tr> <td>1 ACUERDO MINISTERIAL</td> <td>057-2024</td> <td>10</td> <td>5</td> <td>2,024</td> </tr> <tr> <td colspan="2"></td> <td>DIA</td> <td>MES</td> <td>AÑO</td> </tr> </table>		TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO			1 ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5	2,024			DIA	MES	AÑO	<table border="1"> <tr> <th>No. DOCUMENTO</th> </tr> <tr> <td>33</td> </tr> </table>			No. DOCUMENTO	33
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO																			
1 ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5	2,024																	
		DIA	MES	AÑO																	
No. DOCUMENTO																					
33																					

<b>CLASE DE MODIFICACION:</b>	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
-------------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-004-000-022-0101-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	-1,055,338.00	-1,055,338.00
11130006-01-00-000-004-000-051-0101-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	-70,696.00	-70,696.00
11130006-03-00-000-001-000-022-0101-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	-94,127.00	-94,127.00
11130006-11-00-000-003-000-329-0509-31-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-5,000.00	-5,000.00
11130006-17-00-000-002-000-015-0101-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERM.	-350,000.00	-350,000.00
<b>TOTAL =&gt;</b>		<b>-1,575,161.00</b>	<b>-1,575,161.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	33
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-004-000-015-0101-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL PERM	24,000.00	24,000.00
11130006-03-00-000-001-000-022-1101-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	30,021.00	30,021.00
11130006-03-00-000-001-000-022-1201-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	129,761.00	129,761.00
11130006-03-00-000-001-000-022-1609-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	218,705.00	218,705.00
11130006-03-00-000-001-000-022-2001-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	14,139.00	14,139.00
11130006-03-00-000-001-000-022-2106-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	24,575.00	24,575.00
11130006-03-00-000-001-000-026-0101-31-0000-0000	COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PE	15,657.00	15,657.00
11130006-03-00-000-001-000-027-0101-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMP	3,270.00	3,270.00
11130006-03-00-000-001-000-027-1201-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMP	8,219.00	8,219.00
11130006-03-00-000-001-000-027-1609-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMP	3,437.00	3,437.00
11130006-03-00-000-001-000-051-1201-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	13,845.00	13,845.00
11130006-03-00-000-001-000-051-1609-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	30,952.00	30,952.00
11130006-03-00-000-001-000-051-2001-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	1,873.00	1,873.00
11130006-03-00-000-001-000-051-2106-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	2,622.00	2,622.00
11130006-03-00-000-001-000-071-1101-31-0000-0000	AGUINALDO	2,187.00	2,187.00
11130006-03-00-000-001-000-071-1201-31-0000-0000	AGUINALDO	10,813.00	10,813.00
11130006-03-00-000-001-000-071-1609-31-0000-0000	AGUINALDO	18,222.00	18,222.00
11130006-03-00-000-001-000-071-2001-31-0000-0000	AGUINALDO	1,206.00	1,206.00
11130006-03-00-000-001-000-071-2106-31-0000-0000	AGUINALDO	2,855.00	2,855.00
11130006-03-00-000-001-000-072-1101-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	2,187.00	2,187.00
11130006-03-00-000-001-000-072-1201-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	10,813.00	10,813.00
11130006-03-00-000-001-000-072-1609-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	18,222.00	18,222.00
11130006-03-00-000-001-000-072-2001-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	1,206.00	1,206.00
11130006-03-00-000-001-000-072-2106-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	2,855.00	2,855.00
11130006-03-00-000-001-000-073-1609-31-0000-0000	BONO VACACIONAL	764.00	764.00
11130006-14-00-000-001-000-122-0101-31-0000-0000	IMPRESIÓN, ENCUADERNACIÓN Y REPRODUCCIÓN	85,000.00	85,000.00
11130006-14-00-000-001-000-165-0101-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE MEDIOS DE TR	28,000.00	28,000.00
11130006-14-00-000-001-000-169-0101-31-0000-0000	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE OTRAS MAQU.	3,000.00	3,000.00
11130006-14-00-000-001-000-196-0101-31-0000-0000	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	35,000.00	35,000.00

DESCRIPCION: Consolidación: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO	
I	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5	2,024	33	
					DIA	MES	AÑO

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

11130006-14-00-000-001-000-211-0101-31-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	30,000.00	30,000.00
11130006-14-00-000-001-000-214-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS AGROFORESTALES, MADERA, CORCHO	2,000.00	2,000.00
11130006-14-00-000-001-000-232-0101-31-0000-0000	ACABADOS TEXTILES	1,375.00	1,375.00
11130006-14-00-000-001-000-233-0101-31-0000-0000	PRENDAS DE VESTIR	8,000.00	8,000.00
11130006-14-00-000-001-000-243-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTÓN	1,000.00	1,000.00
11130006-14-00-000-001-000-244-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS DE ARTES GRÁFICAS	5,000.00	5,000.00
11130006-14-00-000-001-000-267-0101-31-0000-0000	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	600.00	600.00
11130006-14-00-000-001-000-268-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS PLÁSTICOS, NYLON, VINIL Y P.V.C.	2,800.00	2,800.00
11130006-14-00-000-001-000-273-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS DE LOZA Y PORCELANA	20,000.00	20,000.00
11130006-14-00-000-001-000-281-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS SIDERÚRGICOS	1,380.00	1,380.00
11130006-14-00-000-001-000-282-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS METALÚRGICOS NO FÉRRICOS	4,000.00	4,000.00
11130006-14-00-000-001-000-286-0101-31-0000-0000	HERRAMIENTAS MENORES	1,000.00	1,000.00
11130006-14-00-000-001-000-292-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS SANITARIOS, DE LIMPIEZA Y DE USO P	4,500.00	4,500.00
11130006-14-00-000-001-000-298-0101-31-0000-0000	ACCESORIOS Y REPUESTOS EN GENERAL	20,000.00	20,000.00
11130006-14-00-000-001-000-329-0101-31-0000-0000	OTRAS MAQUINARIAS Y EQUIPOS	5,000.00	5,000.00
11130006-17-00-000-002-000-022-0101-31-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	190,000.00	190,000.00
11130006-17-00-000-002-000-027-0101-31-0000-0000	COMPLEMENTOS ESPECÍFICOS AL PERSONAL TEMP	190,000.00	190,000.00
11130006-17-00-000-002-000-051-0101-31-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	18,000.00	18,000.00
11130006-17-00-000-002-000-071-0101-31-0000-0000	AGUINALDO	165,000.00	165,000.00
11130006-17-00-000-002-000-072-0101-31-0000-0000	BONIFICACIÓN ANUAL (BONO 14)	162,000.00	162,000.00
11130006-17-00-000-002-000-073-0101-31-0000-0000	BONO VACACIONAL	100.00	100.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		<b>1,575,161.00</b>	<b>1,575,161.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21 3 2,024		
					DIA MES AÑO		
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1 ACUERDO MINISTERIAL		057-2024		10 5 2,024			33
				DIA MES AÑO			

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DEBITO		CREDITO	
<b>31 INGRESOS PROPIOS</b>	<b>-1,575,161.00</b>		<b>1,575,161.00</b>	
0000 SIN ORGANISMO	-1,575,161.00		1,575,161.00	
0000		-1,575,161.00		1,575,161.00
<b>TOTAL</b>		<b>-1,575,161.00</b>		<b>1,575,161.00</b>

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
ADMINISTRACIÓN		-1,405,338.00	983,755.00
	ADMINISTRACIÓN	-1,405,338.00	983,755.00
DESARROLLO HUMANO		-164,823.00	586,406.00
	DESARROLLO HUMANO	-164,823.00	586,406.00
INVERSIÓN FÍSICA		-5,000.00	5,000.00
	INVERSIÓN FÍSICA	-5,000.00	5,000.00
<b>TOTAL:</b>		<b>-1,575,161.00</b>	<b>1,575,161.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
I	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	33
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCIÓN	DIVISIÓN	Débitos	Créditos
10000	SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES		<u>-1,055,338.00</u>	<u>24,000.00</u>
	10200	Administración Fiscal, Monetaria y Servicios de Fiscalización	-1,055,338.00	24,000.00
		10201 Asuntos fiscales	-1,055,338.00	24,000.00
20000	DEFENSA		<u>-355,000.00</u>	<u>707,100.00</u>
	20100	Defensa Militar	-355,000.00	707,100.00
		20101 Defensa militar	-355,000.00	707,100.00
50000	ASUNTOS ECONÓMICOS		<u>0.00</u>	<u>257,655.00</u>
	50500	Transporte	0.00	257,655.00
		50502 Transporte por agua	0.00	257,655.00
100000	EDUCACIÓN		<u>-94,127.00</u>	<u>519,114.00</u>
	100800	Educación n.c.d	-94,127.00	519,114.00
		100801 Educación n.c.d	-94,127.00	519,114.00
110000	PROTECCIÓN SOCIAL		<u>-70,696.00</u>	<u>67,292.00</u>
	110100	Enfermedad, Funcionamiento Corporal y Discapacidad	-70,696.00	67,292.00
		110101 Enfermedad	-70,696.00	67,292.00

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21 3 2,024		
					DIA MES AÑO		
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1 ACUERDO MINISTERIAL		057-2024		10 5 2,024			33
				DIA MES AÑO			

CLASE DE MODIFICACION:	INTRAI	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

<b>TOTAL:</b>		-1,575,161.00	1,575,161.00
---------------	--	---------------	--------------

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-1,126,034.00	24,000.00
03 - ACTIVIDADES COMUNES A LOS PROGRAMAS 11, 13 Y 14 SERVICIOS DE E	-94,127.00	568,406.00
11 - DEFENSA DE LA SOBERANÍA E INTEGRIDAD TERRITORIAL	-5,000.00	0.00
14 - PROTECCIÓN DE ESPACIOS ACUÁTICOS	0.00	257,655.00
17 - SEGURIDAD INTERIOR Y EXTERIOR	-350,000.00	725,100.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-1,575,161.00</b>	<b>1,575,161.00</b>

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
	FF-ORGF-CORR			
<b>TOTAL =&gt;</b>				

**DESCRIPCION:** Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
I	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	33
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
--	--------------------------------	-------------	------------------	----------------

TOTAL =>

**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO		CREDITO	
<b>TOTAL</b>				

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/19-111300061110/4-111300061160/8-111300061030/10-111300061080/12-111300061090/11-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

  
Licda. Ana Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto

  
Licda. Brenda Patricia Villagrán Keyes  
Jefe del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	34
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-002-000-196-0101-11-0000-0000	SERVICIOS DE ATENCIÓN Y PROTOCOLO	-37,000.00	-37,000.00
TOTAL =>		-37,000.00	-37,000.00

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-99-00-000-001-000-473-0101-11-0000-0000	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS REGIONALES	37,000.00	37,000.00
TOTAL =>		37,000.00	37,000.00

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/20-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	34
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DEBITO		CREDITO	
<b>11 INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>-37,000.00</b>		<b>37,000.00</b>	
0000 SIN ORGANISMO	-37,000.00		37,000.00	
0000		-37,000.00		37,000.00
<b>TOTAL</b>		<b>-37,000.00</b>		<b>37,000.00</b>

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
ADMINISTRACIÓN		-37,000.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN	-37,000.00	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0.00	37,000.00
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	37,000.00
<b>TOTAL:</b>		<b>-37,000.00</b>	<b>37,000.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/20-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA.**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
				DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5	2,024	34
				DIA	MES	AÑO

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCION	DIVISION	Débitos	Créditos	
10000	SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES		<u>0.00</u>	<u>37,000.00</u>	
	10100	Administración Legislativa, Ejecutiva y Asuntos Exteriores	0.00	37,000.00	
		10103	Asuntos exteriores	0.00	37,000.00
20000	DEFENSA		<u>-37,000.00</u>	<u>0.00</u>	
	20500	Defensa n.c.d	-37,000.00	0.00	
		20501	Defensa n.c.d	0.00	
<b>TOTAL:</b>			<b>-37,000.00</b>	<b>37,000.00</b>	

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-37,000.00	0.00
99 - PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	0.00	37,000.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-37,000.00</b>	<b>37,000.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/20-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	21	3	2,024
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10 5 2,024
				No. DOCUMENTO
				34

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO		CREDITO	
TOTAL				

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/20-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

  
Licda. Ana Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto

  
Licda. Brenda Patricia Villagrán Reyes  
Jefe del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21 3 2,024		
					DIA MES AÑO		
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
I ACUERDO MINISTERIAL		057-2024		10 5 2,024			35
				DIA MES AÑO			

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-01-00-000-004-000-241-0101-11-0000-0000	PAPEL DE ESCRITORIO	-800.00	-800.00
TOTAL =>		-800.00	-800.00

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11130006-99-00-000-001-000-472-0101-11-0000-0000	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS E INSTITUCIONE	800.00	800.00
TOTAL =>		800.00	800.00

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/21-111300061110/5-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21 3 2,024		
					DIA MES AÑO		
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1 ACUERDO MINISTERIAL		057-2024		10 5 2,024			35
				DIA MES AÑO			

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DEBITO		CREDITO	
11 INGRESOS CORRIENTES	-800.00		800.00	
0000 SIN ORGANISMO	-800.00		800.00	
0000		-800.00		800.00
<b>TOTAL</b>		-800.00		800.00

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
ADMINISTRACIÓN		-800.00	0.00
	ADMINISTRACIÓN	-800.00	0.00
TRANSFERENCIAS CORRIENTES		0.00	800.00
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0.00	800.00
<b>TOTAL:</b>		-800.00	800.00

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/21-111300061110/5-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00		MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL			21	3	2,024
					DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024		10	5	2,024	35
				DIA	MES	AÑO	

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCION	DIVISION	Débitos	Créditos
10000	SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES		-800.00	800.00
	10100	Administración Legislativa, Ejecutiva y Asuntos Exteriores	0.00	800.00
		10103 Asuntos exteriores	0.00	800.00
	10200	Administración Fiscal, Monetaria y Servicios de Fiscalización	-800.00	0.00
		10201 Asuntos fiscales	-800.00	0.00
<b>TOTAL:</b>			<b>-800.00</b>	<b>800.00</b>

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-800.00	0.00
99 - PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS	0.00	800.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-800.00</b>	<b>800.00</b>

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/21-(111300061110/5-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11130006-000-00	MINISTERIO DE LA DEFENSA NACIONAL	21	3	2,024
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO		
1	ACUERDO MINISTERIAL	057-2024	10	5
		2,024		
		DIA	MES	AÑO
No. DOCUMENTO				
35				

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA1	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS EN DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	REFERENCIA CPR FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
TOTAL ==>				

**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO		CREDITO	
<b>TOTAL</b>				

DESCRIPCION: Consolidacion: 111300061010/21-111300061110/5-

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
10	5	2,024
DIA	MES	AÑO

  
Licda. Ana Paola Castellanos Vargas  
Especialista Presupuestario  
Dirección Técnica del Presupuesto

  
Licda. Brenda Patricia Vilagrán Reyes  
Jefe del Departamento de Programación  
Presupuestaria de Seguridad y Defensa  
Dirección Técnica del Presupuesto