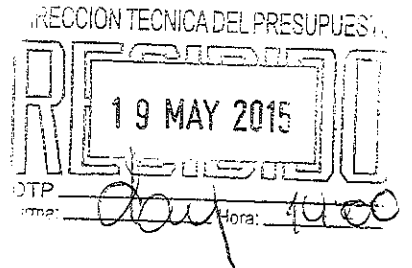


OFICIO-DF-95-2015
Bárcena, Villa Nueva, 15 de mayo 2015.

Licenciado
Gustavo Arévalo
Dirección Técnica del Presupuesto -DTP-
Ministerio de Finanzas Públicas -MFP-
Presente



Licenciado Arévalo:

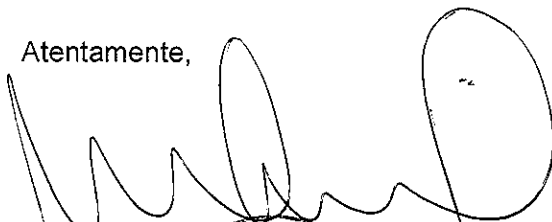
Por este medio el Instituto Nacional de Comercialización Agrícola -INDECA-, según artículo 13 del Decreto 22-2014, remite lo siguiente:

➤ **INFORME CUATRIMESTRAL DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS.**


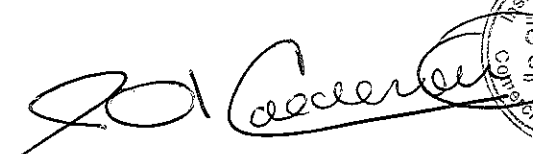
El informe en mención corresponde al periodo del 01 de enero al 30 de abril del presente año.

Sin otro particular me suscribo,

Atentamente,



Lic. Gerber Antonio Sipac López
Director Financiero



INSTITUTO NACIONAL DE
COMERCIALIZACION AGRICOLA
GERENCIA GENERAL

Ing. Agr. Juan Antonio Calderón Rosales
Gerente General

C.c. Archivo



INTRODUCCIÓN

El decreto No. 101-70, Ley Orgánica Del Instituto Nacional De Comercialización Agrícola-INDECA- es la base legal que sustenta la creación de esta institución, la cual forma parte del Sector Público Agrícola, como una entidad estatal, descentralizada y autónoma con personalidad jurídica, patrimonio propio y plena capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones, según consta en el cuerpo legal constitutivo del mismo.

Los objetivos principales de la Institución, en el ejercicio fiscal 2015 están enfocados al Manejo de la ayuda alimentaria, recibida por medio del Programa Mundial de Alimentos -PMA-, coordinado institucionalmente principalmente con el Ministerio de Desarrollo y el Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación.

Esta responsabilidad fue trasladada al INDECA, mediante el **ACUERDO GUBERNATIVO No. 190-97** de fecha 19 de febrero de 1997 y reforzada anualmente con cartas de entendimiento entre el Gobierno Central y el Programa Mundial de Alimentos-PMA-, a solicitud del Vice-Ministerio de Seguridad Alimentaria y Nutricional-VISAN- y con autorización de la Junta Directiva del INDECA, se realiza el manejo de los alimentos provenientes de los programas regulares de seguridad alimentaria nacionales.

El año pasado país se vio afectado por una sequía que dañó las cosechas de muchas familias cuyo principal medio de subsistencia son sus cosechas de granos básicos, sufriendo la pérdida parcial o total de las mismas; para subsanar esta crisis alimentaria, el gobierno implementó el denominado "Plan Oportunidad", que está enfocado en ayudar a las familias afectadas por la canícula prolongada, el INDECA posee capacidades y recursos para apoyar este plan, el cual fue prolongado para el primer semestre del periodo 2,015.



Derivado de lo anterior, en el año 2015 nuestras principales funciones son las siguientes:

- A. Internación, recepción, liberación, traslado hacia bodegas, mantenimiento, resguardo, manejo y custodia de productos alimenticios, donados por el Programa Mundial de Alimentos-PMA-, así como el apoyo en el manejo de alimentos al Ministerio de Agricultura Ganadería y Alimentación-MAGA- y la Coordinadora Nacional para la Reducción de Desastres -CONRED-, en la ejecución de los planes de Emergencia y contingencia alimentaria, derivadas de desastres naturales en apoyo a grupos de poblaciones en condiciones de inseguridad alimentaria.
- B. Apoyo en análisis de granos en el plan oportunidad para las familias afectadas por la canícula prolongada.
- C. Servicio de beneficiado de granos básicos que incluye: limpieza, secado, fumigación, almacenamiento y envasado de granos, a grupos organizados de pequeños productores apoyando el proyecto Compras Para el Progreso "P4P" impulsado por el PMA y la política de desarrollo social del Gobierno central, proporcionando instalaciones y servicios adecuados de beneficiado de granos básicos, a grupos organizados de pequeños y medianos productores, para elevar su nivel de vida a través del incremento de sus ingresos por la venta de sus productos .

El presente informe incluye ejecución física y financiera del 01 de enero al 30 de Abril, del Presupuesto de Ingresos y Egresos del INDECA correspondiente al ejercicio fiscal 2015, autorizado según Acuerdo Gubernativo No.457-20143 de fecha 15 de diciembre del año, incluyendo los movimientos presupuestarios internos e informes de gestión.

PRESENTACIÓN

La sección de Presupuesto presenta la ejecución presupuestaria de ingresos y egresos del **INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRÍCOLA -INDECA-**, correspondiente al periodo del 01 de enero al 30 de abril del año 2015.

Para el cumplimiento de sus objetivos y metas institucionales, al INDECA le fue autorizado según Acuerdo Gubernativo número 457-2014 de fecha quince de diciembre del año dos mil catorce, un presupuesto inicial de diecisiete millones de quetzales exactos (Q. 17,000,000.00), encontrándose estructurados los egresos de conformidad con el Artículo 2 por programa o categoría equivalente, de la siguiente forma:

Programa 01 Actividades Centrales.....	Q. 8,059,379.00
Programa 11 Manejo de alimentos.....	Q. 6,819,221.00
Programa 12 Beneficiado de granos.....	Q. 2,121,400.00

En el proceso de ejecución presupuestaria del primer cuatrimestre, el anterior monto fue modificado en ciertos renglones por medio de modificaciones presupuestarias, reguladas por medio del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto y su Reglamento y aprobadas según Resoluciones de Junta Directiva.

El monto total de las modificaciones presupuestarias anteriormente mencionadas asciende a la cantidad de **DOS MILLONES TRECIENTOS SESENTA MIL QUETZALES EXACTOS (Q. 2,360,000.00)**, cifra que se encuentra integrada de la siguiente forma:

MODIFICACION PRESUPUESTARIA		MONTOS	APROBADA SEGUN RESOLUCION
A	MODIFICACION No.1	Q. 1,420,000.00	JD-003-2015
B	MODIFICACION No.2	Q. 940,000.00	JD-006-2015
TOTAL MODIFICACIONES:		Q. 2,360,000.00	

Por sus características de igualdad entre los débitos y créditos, tanto en los renglones como en las fuentes de financiamiento, con la aplicación de estas modificaciones, no se afectó el techo del presupuesto aprobado para el año 2015, ni las metas institucionales ya que solo se realizaron ajuste entre renglones presupuestarios.

EJECUCION DEL PRESUPUESTO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL 21015

A.- PRESUPUESTO DE INGRESOS

La ejecución de ingresos, al primer cuatrimestre muestra un avance del 34% del total autorizado para el presente ejercicio fiscal y fue percibió de la siguiente manera:

a) Ingresos Propios (Q.139,539.48)

Los recursos propios ascendieron a la cantidad de; **CIENTO TREINTA Y NUEVE MIL TRECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE QUETZALES CON CUARENTA Y OCHO CENTAVOS**, estos fueron generados por concepto de; servicios agropecuarios instalados en las diferentes bodegas del interior de la República, fumigación de granos, servicio de báscula, así como los intereses generados por las diferentes cuentas institucionales.

b) Aportes de Gobierno Central: (Q.3,700,000.00)

Se percibió del Gobierno Central un aporte total de **TRES MILLONES SETECIENTOS MIL QUETZALES EXACTOS**, distribuidos de la siguiente manera:

I. Fuente de financiamiento 11 Ingresos corrientes	Q. 825,000.00
II. Fuente de financiamiento 21 Ingresos tributarios IVA paz	Q. 2,875,000.00



c) Disminución de Caja y Bancos

Q. 2,100,000.00

El monto total percibido en el primer cuatrimestre incluyendo todas las fuentes de financiamiento, asciende a la cantidad de: **cinco millones ochocientos treinta y nueve mil, trecientos cincuenta y nueve quetzales con cuarenta y ocho centavos. (Q. 5,839,359.48)**

B.- PRESUPUESTO DE EGRESOS

La ejecución de egresos, al primer cuatrimestre muestra un avance del 49% en relación al total percibido, y un 17% en relación al total vigente, tales egresos según su fuente de financiamiento y tipo de gasto se integran de la siguiente manera:

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	TIPO DE GASTO		TOTAL
	FUNCIONAMIENTO	INVERSIÓN	
Ingresos Corrientes	Q. 266,086.00	Q. 0.00	Q. 266,086.00
Ingresos Tributarios IVA Paz	Q. 2,1047,965.02	Q. 0.00	Q. 2,1047,965.02
Ingresos Propios	Q. 0.00	Q. 0.00	Q. 0.00
Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios	Q. 517,434.91	Q. 38,087.12	Q. 555,522.03
TOTAL	Q. 2,831,485.93	Q. 38,087.12	Q. 2,869,573.05

El monto ejecutado de egresos asciende a la cantidad de: **dos millones ochocientos sesenta y nueve mil quinientos setenta y tres quetzales con cinco centavos.**

Para un mejor análisis que se desee realizar al presente informe, se adjuntan los cuadros siguientes:

- DTP – Informe De Gestión - 01 = Ejecución Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso.
- DTP – Informe de Gestión - 02 = Ejecución Física de los Programas, Subprogramas y Proyectos.



Gobierno de Guatemala

Instituto Nacional de
Comercialización
Agrícola
INDECA

- DTP – Informe de Gestión – 03 = Ejecución Financiera de los Gastos por Programa, Subprograma y Proyecto.
- DTP – Informe de Gestión – 04 = Análisis y Justificaciones de las Principales Variaciones.
- DTP – Informe de Gestión – 05 = Resultados Económicos y Financieros del Período.

Carlos Antonio Ramírez Peralta
Encargado de Presupuesto



Vo.Bo. Lic. Gerber Antonio Sipac López
Director Financiero



Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Informes de Gestion
Ejecucion Financiera de los Recursos por Rubro de Ingreso
Expresado en Quetzales

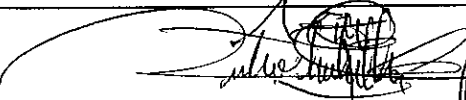
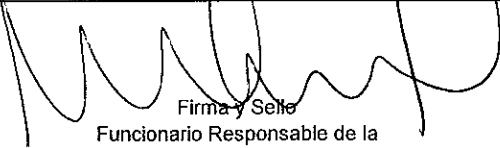
Entidad : 2110-0078-000-000 INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACION AGRICOL - INDECA-
Cuatrimestre: Del mes de Enero a Abril
Ejercicio: 2014

Formulario: DTP - Informe de Gestion-01

FECHA: 16/05/2014

HORA : 12:37.12

Fuente	Rubro			Descripcion del Rubro	Aprobado	Modificaciones	Vigente	Devengado	% de Devengado
	Clase	Sección	Grupo						
11	16	2	10	DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	875,000.00	58%
21	16	2	10	DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00	2,334,667.00	33%
31	13	2	40	SERVICIOS AGROPECUARIOS	850,000.00	0.00	850,000.00	160,384.07	19%
31	15	1	30	POR DEPOSITOS	150,000.00	0.00	150,000.00	29,534.87	20%
32	23	1	10	DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS	500,000.00	3,000,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100%
61	16	2	10	DE LA ADMINISTRACION CENTRAL	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	-	0%

 Firma y Sello Funcionario Responsable de Unidad de Planificación	 Firma y Sello Funcionario Responsable de la Unidad de la Administración Financiera
--	--



Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Informes de Gestión
Ejecución Física de los Programas, Subprogramas y Proyectos (Cuatrimestral)
Expresado en Quetzales

Formulario: DTP - Informe de Gestión-02

FECHA : 11/05/2015

HORA : 09:27:10


Ejercicio: 2015

Cuatrimestre: ENERO -ABRIL


Entidad : 2110-0078-000-000 INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACION AGRICOL - INDECA-

Estructura			Nivel	No.	Descripción de la categoría Programática / Descripción del Producto	Unidad de Medida		Metas			% de Ejecución
Pg	Sp	Py				Código	Descripción	Inicial	Vigente	Ejecutado	
11	0	0	1	0	MANEJO DE ALIMENTOS						
11	0	0	1	1	DIRECCION Y COORDINACION	2303	Documento	12	12	4.00	33%
11	0	0	1	2	ALIMENTOS MANEJADOS EN BODEGA	1104	Tonelada métrica	8,000	8,000	2,219.00	28%
12	0	0	1	0	BENEFICIADO DE GRANOS						
12	0	0	1	1	GRANOS BASICOS BENEFICIADOS	1104	Tonelada métrica	750	1,500.00	-	0%
12	0	0	1	2	HABILITACION DE ESPACIO FISICO	1104	Tonelada métrica	300	300.00	-	0%

Firma y Sello
 Funcionario Responsable de la
 Unidad de Planificación



Firma y Sello
 Funcionario Responsable de la
 Unidad de la Administración Financiera

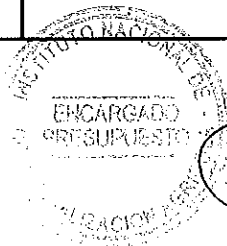


Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Informes de Gestion
Ejecucion Financiera del Gasto por Programa, Subprograma y Proyecto
Expresado en Quetzales

Entidad : 2110-0078-000-00 INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACION AGRICOLA -INDECA-
 Cuatrimestre: Del mes de Enero a Abril
 Ejercicio : 2015

Formulario: DTP - Informe de Gestion-03
 FECHA : 18/05/2015
 HORA : 9:58.44

Estructura			Descripción de la categoría Programática	Aprobado	Modificado	Vigente	Devengado	% de Devengado
Pg	Sp	Py						
01	000	000	ACTIVIDADES CENTRALES	8,059,379.00	-100,000.00	7,959,379.00	1,654,915.10	20.79
11	000	000	MANEJO DE ALIMENTOS	6,819,221.00	0.00	6,819,221.00	1,214,657.95	17.81
12	000	000	BENEFICIADO DE GRANOS BÁSICOS	2,121,400.00	100,000.00	2,221,400.00	0.00	0.00
Total :				17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	2,869,573.05	



Firma y Sello
 Funcionario Responsable de la
 Unidad de Administración Financiera

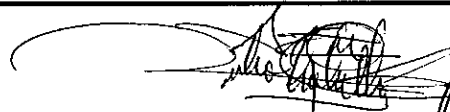

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIONES DE LAS PRINCIPALES VARIACIONES

(Por programa, subprograma y proyecto)

Entidad: 2110-0078 INSTITUTO NACIONAL DE COMERCIALIZACIÓN AGRÍCOLA -INDECA-
 Cuatrimestre: ENERO - ABRIL
 Ejercicio Fiscal: 2,015

Formulario: DTP-Informe de Gestión-04
 Fecha : 11/05/2015

Estructura			Descripción de la Categoría Programática	Análisis y justificaciones de las principales variaciones físicas y financieras
Pg	Sp	Py		
01	00	000	ACTIVIDADES CENTRALES	Se ejecutó un 21% del recurso financiero de este programa de acuerdo a las necesidades de funcionamiento de la institución, siendo una actividad de apoyo se ha ejecutado un 28 % de las metas físicas programadas para el presente ejercicio fiscal 2015.
11	00	000	MANEJO DE ALIMENTOS	Se ejecutó un 18 % del recurso financiero de este programa derivado a la ejecución de gastos por manejo, internación de Producto Alimentario proveniente de la ayuda alimentaria del Programa Mundial de Alimentos -PMA- y el manejo de alimentos de diferentes programas de gobierno. A nivel de metas físicas se ha ejecutado el 30% de las metas programadas para el ejercicio fiscal 2015.
12	00	000	BENEFICIADO DE GRANOS BASICOS	No se ha ejecutado el recurso financiero de este programa, tomando en consideración que aun no se ha iniciado con la prestación del servicio de beneficiado de granos, porque el PMA no ha realizado ninguna solicitud al INDECA, derivado de las fechas de la cosecha de maíz blanco, se tiene programado dar servicio en el último cuatrimestre del año.

 Firma y Sello Funcionario Responsable de la Unidad de Planificación	 Firma y Sello Funcionario Responsable de la Unidad de Administración Financiera
---	---



**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Informes de Gestion**

Resultados Económicos y Financieros

DEL MES DE ENERO AL MES DE ABRIL

Entidad Institucional = 21100078

Expresado en Quetzales

PAGINA : 1 DE 2

FECHA : 18/05/2015

HORA : 9:57:57

REPORTE: R00810810.rpt

EJERCICIO: 2015

ENTIDAD: 2110-0078-000

DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
1. RECURSOS	17,000,000.00	17,000,000.00	3,839,359.48	22.58
1.1. Ingresos Corrientes	15,000,000.00	15,000,000.00	3,839,359.48	25.60
1.1.4. Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública	1,784,000.00	1,784,000.00	105,820.78	5.93
1.1.4.2. Sobre diversos servicios	1,784,000.00	1,784,000.00	105,820.78	5.93
1.1.6. Renta de la Propiedad	216,000.00	216,000.00	33,538.70	15.53
1.1.6.1. Intereses	216,000.00	216,000.00	33,538.70	15.53
1.1.6.1.3. Intereses por depósitos	216,000.00	216,000.00	33,538.70	15.53
1.1.7. Transferencias Corrientes	13,000,000.00	13,000,000.00	3,700,000.00	28.46
1.1.7.2. DEL SECTOR PUBLICO	13,000,000.00	13,000,000.00	3,700,000.00	28.46
1.1.7.2.1. De la Administración Central	13,000,000.00	13,000,000.00	3,700,000.00	28.46
1.3. Fuentes Financieras	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1. Disminución de la Inversión Financiera	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5. Disminución de otros Activos Financieros	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1. Disminución de Disponibilidades	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
1.3.1.5.1.1. Disminución de Disponibilidades	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	0.00
2. GASTOS	17,000,000.00	17,000,000.00	2,869,573.05	16.88
2.1. Gastos Corrientes	16,102,300.00	16,102,300.00	2,831,485.93	17.58
2.1.2. Gastos de Operación	15,954,800.00	15,990,000.00	2,807,152.13	17.56
2.1.2.1. Remuneraciones	9,446,893.00	9,312,268.00	2,181,059.69	23.42
2.1.2.1.1. Sueldos y salarios	6,806,516.00	6,344,891.00	1,816,285.78	28.63
2.1.2.1.2. Aportes patronales	615,663.00	615,663.00	162,952.59	26.47
2.1.2.1.3. Dietas y gastos de representación	86,400.00	86,400.00	24,800.00	28.70
2.1.2.1.4. Otras prestaciones relacionadas con salarios	1,938,314.00	2,265,314.00	177,021.32	7.81
2.1.2.2. Bienes y Servicios	6,492,907.00	6,662,732.00	625,768.24	9.39
2.1.2.2.1. Servicios no personales	5,421,907.00	5,596,732.00	486,143.12	8.69
2.1.2.2.2. Materiales y suministros	1,071,000.00	1,066,000.00	139,625.12	13.10
2.1.2.3. Impuestos Indirectos	15,000.00	15,000.00	324.20	2.16
2.1.3. Rentas de la Propiedad	105,000.00	69,800.00	13,708.80	19.64

**Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental
Ejecución de Gastos - Reportes - Informes de Gestion**

Resultados Económicos y Financieros

DEL MES DE ENERO AL MES DE ABRIL

Entidad Institucional = 21100078

Expresado en Quetzales

PAGINA : 2 DE 2

FECHA : 18/05/2015

HORA : 9:57.57

REPORTE: R00810810.rpt

EJERCICIO: 2015

ENTIDAD: 2110-0078-000

DESCRIPCION	APROBADO	VIGENTE	DEVENGADO	PORCENTAJE DE EJECUCION
2.1.3.3. Derechos sobre Bienes Intangibles	105,000.00	69,800.00	13,708.80	19.64
2.1.7. Transferencias Corrientes	42,500.00	42,500.00	10,625.00	25.00
2.1.7.2. Al Sector Publico	42,500.00	42,500.00	10,625.00	25.00
2.1.7.2.1. Al Sector Publico No Empresarial	42,500.00	42,500.00	10,625.00	25.00
2.1.7.2.1.6. Cuota sost. a Contraloria de Ctas.	42,500.00	42,500.00	10,625.00	25.00
2.2. Gastos de Capital	897,700.00	897,700.00	38,087.12	4.24
2.2.1. Inversion Real Directa	897,700.00	897,700.00	38,087.12	4.24
2.2.1.1. Formacion Bruta de Capital Fijo	897,700.00	757,700.00	38,087.12	5.03
2.2.1.1.3. Maq., equipo y otros bienes muebles	897,700.00	757,700.00	38,087.12	5.03
2.2.1.3. Tierras y Terrenos	0.00	140,000.00	0.00	0.00
Unidad Ejecutora: 000				
Balance en Cuenta Corriente:	-1,102,300.00	-1,102,300.00	1,007,873.55	-91.43
Balance Presupuestal:	-2,000,000.00	-2,000,000.00	969,786.43	48.49

