



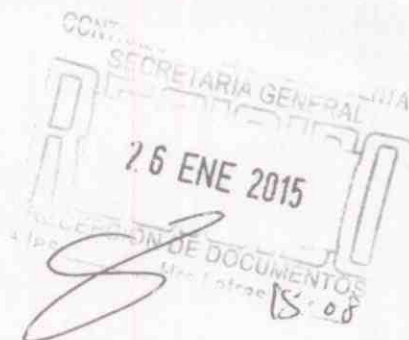
# Fondo de Tierras

Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

1

Guatemala, 23 de enero de 2015  
FT-GG-042-2015

Licenciado  
Carlos Enrique Mencos Morales  
Contralor General  
Contraloría General de Cuentas  
Su Despacho



Licenciado Mencos:

Adjunto al presente sírvase encontrar Copia de Punto Resolutivo No. 03-2015, de fecha 13 de enero de 2015, donde el Consejo Directivo del Fondo de Tierras, aprueba modificación presupuestaria presentada por la Coordinación Financiera en Sesión Ordinaria del Consejo, por la cantidad de veintinueve millones doscientos sesenta y cuatro mil setecientos un quetzales exactos (Q 29,264,701.00).

Y para dar cumplimiento a lo que establece el artículo 25 del Decreto Número 13-2013 que reforma el artículo 41 de la Ley Orgánica del Presupuesto y artículo 44 de su reglamento indica: "Todas las modificaciones y transferencias presupuestarias deberán ser notificadas a la Dirección Técnica del Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas, al Congreso de la Republica y a la Contraloría General de Cuentas, dentro de los diez (10) días siguientes de su aprobación.

Se adjunta comprobante de modificación presupuestaria CO2 1, operado y aprobado en el Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN), así como dictamen presupuestario con las justificaciones del caso.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para suscribirme.

Atentamente,

Eddy Díaz Visque  
Contralor General  
Fondo de Tierras

c.c. Archivo



# Fondo de Tierras

Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

*Copia  
a la mano*

Guatemala, 19 de enero de 2015  
FT-GG-043-2015

Señor Presidente  
Organismo Legislativo  
Luis Armando Rabbé Tejada  
Congreso de la República  
Su Despacho



Licenciado Rabbé:

De manera atenta me dirijo a usted deseándole éxitos en sus actividades profesionales.

Adjunto al presente sírvase encontrar Copia de Punto Resolutivo No. 03-2015, de fecha 13 de enero de 2015, donde el Consejo Directivo del Fondo de Tierras, aprueba modificación presupuestaria presentada por la Coordinación Financiera en Sesión Ordinaria del Consejo, por la cantidad de veintinueve millones doscientos sesenta y cuatro mil setecientos un quetzales exactos (Q 29,264,701.00).

Y para dar cumplimiento a lo que establece el artículo 25 del Decreto Número 13-2013 que reforma el artículo 41 de la Ley Orgánica del Presupuesto y artículo 44 de su reglamento indica: "Todas las modificaciones y transferencias presupuestarias deberán ser notificadas a la Dirección Técnica del Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas, al Congreso de la Republica y a la Contraloría General de Cuentas, dentro de los diez (10) días siguientes de su aprobación.

Se adjunta comprobante de modificación presupuestaria CO2 1, operado y aprobado en el Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN), así como dictamen presupuestario con las justificaciones del caso.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para suscribirme.

Atentamente,

*Eddy Díaz Visquer*  
Gerente General  
FONDO DE TIERRAS



c.c. Archivo



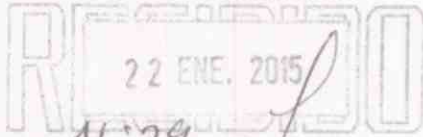


# Fondo de Tierras

Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

*abarral copia*

CENTRO DE ATENCIÓN AL USUARIO (CAU)  
SECRETARÍA GENERAL  
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS  
RECEPCIÓN VENTANILLA # 1

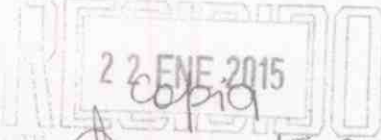


Guatemala, 19 de enero de 2015  
FT-GG-041-2015

16:29  
2015-4317

Licenciado  
Dorval Carías  
Ministro  
Ministerio de Finanzas Públicas  
Su Despacho

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO



15:40

Señor Ministro:

De manera atenta me dirijo a usted deseándole éxitos en sus actividades profesionales.

Adjunto al presente sirvase encontrar Copia de Punto Resolutivo No. 03-2015, de fecha 13 de enero de 2015, donde el Consejo Directivo del Fondo de Tierras, aprueba modificación presupuestaria presentada por la Coordinación Financiera en Sesión Ordinaria del Consejo, por la cantidad de veintinueve millones doscientos sesenta y cuatro mil setecientos un quetzales exactos (Q 29,264,701.00).

Y para dar cumplimiento a lo que establece el artículo 25 del Decreto Número 13-2013 que reforma el artículo 41 de la Ley Orgánica del Presupuesto y artículo 44 de su reglamento indica: "Todas las modificaciones y transferencias presupuestarias deberán ser notificadas a la Dirección Técnica del Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas, al Congreso de la Republica y a la Contraloría General de Cuentas, dentro de los diez (10) días siguientes de su aprobación.

Se adjunta comprobante de modificación presupuestaria CO2 1, operado y aprobado en el Sistema de Contabilidad Integrada (SICOIN), así como dictamen presupuestario con las justificaciones del caso.

Sin otro particular, aprovecho la oportunidad para suscribirme.

Atentamente,



*Eddy Diaz Visquerria*  
Gerente General  
Fondo de Tierras

C.c. Lic. Erick Estuardo Gómez - Analista Dirección Técnica del Presupuesto - MINFIN  
Archivo.

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	No. DOCUMENTO		
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015	1	
		13	1	2,015
		DIA	MES	AÑO

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS DISMINUIDOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11200057-01-00-000-003-000-151-0101-31-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	-500,000.00	-500,000.00
11200057-01-00-000-003-000-185-0101-32-0000-0000	SERVICIOS DE CAPACITACION	-525,000.00	-525,000.00
11200057-01-00-000-003-000-189-0101-31-0000-0000	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	-184,000.00	-184,000.00
11200057-01-00-000-003-000-189-0101-32-0000-0000	OTROS ESTUDIOS Y/O SERVICIOS	-200,000.00	-200,000.00
11200057-01-00-000-003-000-191-0101-31-0000-0000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	-45,000.00	-45,000.00
11200057-01-00-000-003-000-262-0101-32-0000-0000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-500,000.00	-500,000.00
11200057-11-00-000-001-000-111-0101-32-0000-0000	ENERGIA ELECTRICA	-800,000.00	-800,000.00
11200057-11-00-000-001-000-112-0101-32-0000-0000	AGUA	-200,000.00	-200,000.00
11200057-11-00-000-001-000-113-0101-32-0000-0000	TELEFONIA	-325,000.00	-325,000.00
11200057-11-00-000-001-000-115-0101-31-0000-0000	EXTRACCIÓN DE BASURA Y DESTRUCCIÓN	-2,000.00	-2,000.00
11200057-11-00-000-001-000-133-0101-32-0000-0000	VIATICOS EN EL INTERIOR	-400,000.00	-400,000.00
11200057-11-00-000-001-000-141-0101-32-0000-0000	TRANSPORTE DE PERSONAS	-250,000.00	-250,000.00
11200057-11-00-000-001-000-158-0101-32-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	-142,000.00	-142,000.00
11200057-11-00-000-001-000-162-0101-32-0000-0000	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE OFICINA	-100,000.00	-100,000.00
11200057-11-00-000-001-000-165-0101-32-0000-0000	MANT. Y REP. DE MEDIOS DE TRANSPORTE	-225,000.00	-225,000.00
11200057-11-00-000-001-000-168-0101-32-0000-0000	MANT. Y REP. DE EQUIPO DE COMPUTO	-90,000.00	-90,000.00
11200057-11-00-000-001-000-171-0101-32-0000-0000	MANT. Y REP. DE EDIFICIOS	-168,000.00	-168,000.00
11200057-11-00-000-001-000-174-0101-31-0000-0000	MANT. Y REP. DE INSTALACIONES	-85,000.00	-85,000.00
11200057-11-00-000-001-000-194-0101-31-0000-0000	GASTOS BANCARIOS, COMISIONES Y OTROS	-50,000.00	-50,000.00
11200057-11-00-000-001-000-196-0101-31-0000-0000	SERVICIOS DE ATENCION Y PROTOCOLO	-130,000.00	-130,000.00
11200057-11-00-000-001-000-197-0101-31-0000-0000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	-243,000.00	-243,000.00
11200057-11-00-000-001-000-199-0101-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-9,500.00	-9,500.00
11200057-11-00-000-001-000-269-0101-21-0000-0000	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	-11,750.00	-11,750.00
11200057-11-00-000-001-000-991-0101-21-0000-0000	OTROS PRODUCTOS QUIMICOS Y CONEXOS	-17,173,049.00	-17,173,049.00
11200057-11-00-000-002-000-022-0401-21-0000-0000	CREDITOS DE RESERVA	-75,000.00	-75,000.00
11200057-11-00-000-002-000-027-0401-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	-3,000.00	-3,000.00
11200057-11-00-000-002-000-051-0401-21-0000-0000	COMP. ESPECIFICOS AL PERSONAL	-8,003.00	-8,003.00
11200057-11-00-000-002-000-071-0401-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	-6,250.00	-6,250.00
11200057-11-00-000-002-000-072-0401-21-0000-0000	AGUINALDO	-6,250.00	-6,250.00
11200057-11-00-000-002-000-073-0401-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	-200.00	-200.00
11200057-11-00-000-002-000-199-0901-21-0000-0000	BONO VACACIONAL	-9,035.00	-9,035.00
11200057-11-00-000-002-000-199-0901-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-9,035.00	-9,035.00

DESCRIPCION: SOLICITUD MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00); EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO



**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO		DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO			FECHA DE IMPUTACION			
11200057-000-00		FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-			19	1	2,015	
					DIA	MES	AÑO	
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO			No. DOCUMENTO	
2		RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO		03-2015		13	1	2,015
				DIA			MES	AÑO

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS	
------------------------	--------	----------	---------	---	----------	--

11200057-11-00-000-002-000-199-1601-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-16,200.00	-16,200.00
11200057-11-00-000-002-000-199-1703-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
11200057-11-00-000-003-000-199-0101-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-5,000.00	-5,000.00
11200057-11-00-000-003-000-199-0401-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
11200057-11-00-000-003-000-199-0901-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-9,035.00	-9,035.00
11200057-11-00-000-003-000-199-1601-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-16,200.00	-16,200.00
11200057-11-00-000-003-000-199-1703-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
11200057-11-00-000-004-000-199-0101-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-14,500.00	-14,500.00
11200057-11-00-000-004-000-199-0401-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
11200057-11-00-000-004-000-199-0901-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-9,035.00	-9,035.00
11200057-11-00-000-004-000-199-1601-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-16,200.00	-16,200.00
11200057-12-00-000-002-000-122-0101-32-0000-0000	IMPRESION, ENCUADERNACION Y	-450,000.00	-450,000.00
11200057-12-00-000-002-000-185-0101-21-0000-0000	SERVICIOS DE CAPACITACION	-2,257,911.00	-2,257,911.00
11200057-12-00-000-002-000-185-0101-31-0000-0000	SERVICIOS DE CAPACITACION	-1,805,000.00	-1,805,000.00
11200057-12-00-000-002-000-185-0101-32-0000-0000	SERVICIOS DE CAPACITACION	-2,153,348.00	-2,153,348.00
11200057-12-00-000-002-000-199-0401-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
11200057-12-00-000-002-000-199-0901-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-9,035.00	-9,035.00
11200057-12-00-000-002-000-199-1601-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-16,200.00	-16,200.00
11200057-12-00-000-002-000-199-1703-21-0000-0000	OTROS SERVICIOS NO PERSONALES	-3,500.00	-3,500.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		<b>-29,264,701.00</b>	<b>-29,264,701.00</b>

**DESCRIPCION:** SOLICITUD MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00); EJERCICIO FISCAL 2015.

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

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015		13 1 2,015
		DIA	MES	AÑO
No. DOCUMENTO				
1				

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS**

ENT-PG-SP-PRY-ACT-OBRR-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
11200057-01-00-000-001-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	1,476,000.00	1,476,000.00
11200057-01-00-000-001-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	25,000.00	25,000.00
11200057-01-00-000-001-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	192,790.00	192,790.00
11200057-01-00-000-001-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	87,000.00	87,000.00
11200057-01-00-000-001-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	87,000.00	87,000.00
11200057-01-00-000-002-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	1,200,000.00	1,200,000.00
11200057-01-00-000-002-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	24,500.00	24,500.00
11200057-01-00-000-002-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	159,500.00	159,500.00
11200057-01-00-000-002-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	53,500.00	53,500.00
11200057-01-00-000-002-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	53,500.00	53,500.00
11200057-01-00-000-003-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	7,800,000.00	7,800,000.00
11200057-01-00-000-003-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	113,000.00	113,000.00
11200057-01-00-000-003-000-027-0101-21-0000-0000	COMP. ESPECIFICOS AL PERSONAL	13,500.00	13,500.00
11200057-01-00-000-003-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	739,079.00	739,079.00
11200057-01-00-000-003-000-055-0101-21-0000-0000	APORTE PARA CLASES PASIVAS	21,300.00	21,300.00
11200057-01-00-000-003-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	416,057.00	416,057.00
11200057-01-00-000-003-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	416,057.00	416,057.00
11200057-01-00-000-003-000-073-0101-21-0000-0000	BONO VACACIONAL	5,600.00	5,600.00
11200057-01-00-000-003-000-111-0101-31-0000-0000	ENERGIA ELECTRICA	105,000.00	105,000.00
11200057-01-00-000-003-000-111-0101-32-0000-0000	ENERGIA ELECTRICA	255,000.00	255,000.00
11200057-01-00-000-003-000-113-0101-32-0000-0000	TELEFONIA	360,000.00	360,000.00
11200057-01-00-000-003-000-121-0101-31-0000-0000	DIVULGACION E INFORMACION	300,000.00	300,000.00
11200057-01-00-000-003-000-122-0101-31-0000-0000	IMPRESION, ENCUADERNACION Y	200,000.00	200,000.00
11200057-01-00-000-003-000-141-0101-31-0000-0000	TRANSPORTE DE PERSONAS	100,000.00	100,000.00
11200057-01-00-000-003-000-151-0101-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	1,120,000.00	1,120,000.00
11200057-01-00-000-003-000-151-0401-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	159,600.00	159,600.00
11200057-01-00-000-003-000-151-0901-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	362,000.00	362,000.00
11200057-01-00-000-003-000-151-1601-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	285,600.00	285,600.00
11200057-01-00-000-003-000-151-1703-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	250,000.00	250,000.00

DESCRIPCION: SOLICITUD MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,704.00), EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO



**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO		No DOCUMENTO RESPALDO		FECHA DOC. RESPALDO
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015		13 1 2,015
		DIA	MES	AÑO
No. DOCUMENTO				
1				

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

11200057-01-00-000-003-000-151-1804-32-0000-0000	ARREND. DE EDIFICIOS Y LOCALES	138,000.00	138,000.00
11200057-01-00-000-003-000-153-0101-32-0000-0000	ARREND. DE MAQUINAS Y EQUIPOS DE	63,000.00	63,000.00
11200057-01-00-000-003-000-158-0101-31-0000-0000	DERECHOS DE BIENES INTANGIBLES	70,000.00	70,000.00
11200057-01-00-000-003-000-185-0101-31-0000-0000	SERVICIOS DE CAPACITACION	165,000.00	165,000.00
11200057-01-00-000-003-000-191-0101-32-0000-0000	PRIMAS Y GASTOS DE SEGUROS Y FIANZAS	1,295,000.00	1,295,000.00
11200057-01-00-000-003-000-195-0101-31-0000-0000	IMPUESTOS, DERECHOS Y TASAS	55,000.00	55,000.00
11200057-01-00-000-003-000-197-0101-32-0000-0000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	180,000.00	180,000.00
11200057-01-00-000-003-000-197-0401-32-0000-0000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	180,000.00	180,000.00
11200057-01-00-000-003-000-197-1703-32-0000-0000	SERVICIOS DE VIGILANCIA	180,000.00	180,000.00
11200057-01-00-000-003-000-211-0101-31-0000-0000	ALIMENTOS PARA PERSONAS	90,000.00	90,000.00
11200057-01-00-000-003-000-241-0101-31-0000-0000	PAPEL DE ESCRITORIO	90,000.00	90,000.00
11200057-01-00-000-003-000-243-0101-31-0000-0000	PRODUCTOS DE PAPEL O CARTON	170,000.00	170,000.00
11200057-01-00-000-003-000-245-0101-31-0000-0000	LIBROS, REVISTAS Y PERIODICOS	20,000.00	20,000.00
11200057-01-00-000-003-000-262-0101-31-0000-0000	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	330,000.00	330,000.00
11200057-01-00-000-003-000-267-0101-31-0000-0000	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	607,348.00	607,348.00
11200057-01-00-000-003-000-267-0101-32-0000-0000	TINTES, PINTURAS Y COLORANTES	700,000.00	700,000.00
11200057-01-00-000-003-000-291-0101-31-0000-0000	UTILES DE OFICINA	90,000.00	90,000.00
11200057-01-00-000-003-000-413-0101-21-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	1,500,000.00	1,500,000.00
11200057-01-00-000-003-000-413-0101-32-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	551,800.00	551,800.00
11200057-01-00-000-003-000-413-0101-31-0000-0000	INDEMNIZACIONES AL PERSONAL	900,000.00	900,000.00
11200057-01-00-000-003-000-415-0101-21-0000-0000	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	500,000.00	500,000.00
11200057-01-00-000-003-000-415-0101-32-0000-0000	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	100,000.00	100,000.00
11200057-01-00-000-003-000-415-0101-31-0000-0000	VACACIONES PAGADAS POR RETIRO	100,000.00	100,000.00
11200057-11-00-000-001-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	1,562,800.00	1,562,800.00
11200057-11-00-000-001-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	35,000.00	35,000.00
11200057-11-00-000-001-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	139,800.00	139,800.00
11200057-11-00-000-001-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	129,000.00	129,000.00
11200057-11-00-000-001-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	129,000.00	129,000.00
11200057-11-00-000-002-000-022-1601-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	75,000.00	75,000.00
11200057-11-00-000-002-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	10,000.00	10,000.00
11200057-11-00-000-002-000-027-1601-21-0000-0000	COMP. ESPECIFICOS AL PERSONAL	3,000.00	3,000.00
11200057-11-00-000-002-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	39,000.00	39,000.00
11200057-11-00-000-002-000-051-1601-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	8,002.00	8,002.00

**DESCRIPCION:** SOLICITUD MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00). EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO		
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	13	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
		No. DOCUMENTO		
		1		

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

11200057-11-00-000-002-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	25,000.00	25,000.00
11200057-11-00-000-002-000-071-1601-21-0000-0000	AGUINALDO	6,250.00	6,250.00
11200057-11-00-000-002-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	25,000.00	25,000.00
11200057-11-00-000-002-000-072-1601-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	6,250.00	6,250.00
11200057-11-00-000-002-000-073-1601-21-0000-0000	BONO VACACIONAL	200.00	200.00
11200057-11-00-000-003-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	500,000.00	500,000.00
11200057-11-00-000-003-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	10,000.00	10,000.00
11200057-11-00-000-003-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	58,668.00	58,668.00
11200057-11-00-000-003-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	37,250.00	37,250.00
11200057-11-00-000-003-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	37,250.00	37,250.00
11200057-11-00-000-004-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	500,000.00	500,000.00
11200057-11-00-000-004-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	10,000.00	10,000.00
11200057-11-00-000-004-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	64,668.00	64,668.00
11200057-11-00-000-004-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	37,250.00	37,250.00
11200057-11-00-000-004-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	37,250.00	37,250.00
11200057-12-00-000-001-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	500,000.00	500,000.00
11200057-12-00-000-001-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	10,000.00	10,000.00
11200057-12-00-000-001-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	74,388.00	74,388.00
11200057-12-00-000-001-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	50,000.00	50,000.00
11200057-12-00-000-001-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	50,000.00	50,000.00
11200057-12-00-000-003-000-022-0101-21-0000-0000	PERSONAL POR CONTRATO	500,000.00	500,000.00
11200057-12-00-000-003-000-026-0101-21-0000-0000	COMP. POR CALIDAD PROFESIONAL AL	10,000.00	10,000.00
11200057-12-00-000-003-000-051-0101-21-0000-0000	APORTE PATRONAL AL IGSS	48,944.00	48,944.00
11200057-12-00-000-003-000-071-0101-21-0000-0000	AGUINALDO	40,000.00	40,000.00
11200057-12-00-000-003-000-072-0101-21-0000-0000	BONIFICACION ANUAL (BONO 14)	40,000.00	40,000.00
<b>TOTAL ==&gt;</b>		<b>29,264,701.00</b>	<b>29,264,701.00</b>

**DESCRIPCION:** SOLICITUD MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEPECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), EJERCICIO FISCAL 2015.

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

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO



**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO		
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015	13	1
			DIA	MES
			AÑO	
No. DOCUMENTO				
1				

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO**

FUENTE DE FINANCIAMIENTO	DEBITO		CREDITO	
<b>21 INGRESOS TRIBUTARIOS IVA PAZ</b>	<u>-19,692,353.00</u>		<u>19,692,353.00</u>	
0000 SIN ORGANISMO	-19,692,353.00		19,692,353.00	19,692,353.00
0000		-19,692,353.00		
<b>31 INGRESOS PROPIOS</b>	<u>-3,392,348.00</u>		<u>3,392,348.00</u>	
0000 SIN ORGANISMO	-3,392,348.00		3,392,348.00	3,392,348.00
0000		-3,392,348.00		
<b>32 DISMINUCION DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS</b>	<u>-6,180,000.00</u>		<u>6,180,000.00</u>	
0000 SIN ORGANISMO	-6,180,000.00		6,180,000.00	6,180,000.00
0000		-6,180,000.00		
<b>TOTAL</b>		<b>-29,264,701.00</b>		<b>29,264,701.00</b>

**RESUMEN POR TIPO DE GASTO**

TIPO GASTO	SUB TIPO GASTO	DEBITOS	CREDITOS
GASTOS DE ADMINISTRACION		-29,256,698.00	27,739,862.00
	GASTOS DE ADMINISTRACION	-29,256,698.00	27,739,862.00
GASTOS EN RECURSO HUMANO		-8,003.00	1,524,839.00
	GASTOS EN RECURSO HUMANO	-8,003.00	1,524,839.00
<b>TOTAL:</b>		<b>-29,264,701.00</b>	<b>29,264,701.00</b>

DESCRIPCION: SOLICITUD MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q.29.264.701.00), EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

APROBADO

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -PONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	No. DOCUMENTO		
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015	1	
		13	1	2,015
		DIA	MES	AÑO

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	MODIFICA	EGRESOS	X	INGRESOS
------------------------	--------	----------	---------	---	----------

**RESUMEN POR FINALIDAD**

FINALIDAD	FUNCION	DIVISION	Débitos	Créditos
50000	ASUNTOS ECONÓMICOS		-29,256,698.00	27,739,862.00
	50200	Agricultura, Producción Pecuaria, Silvicultura, Caza y Pesca	-29,256,698.00	27,739,862.00
		50201	Agricultura	27,739,862.00
110000	PROTECCIÓN SOCIAL		-8,003.00	1,524,839.00
	110100	Enfermedad, Funcionamiento Corporal y Discapacidad	-8,003.00	1,524,839.00
		110101	Enfermedad	1,524,839.00
<b>TOTAL:</b>			<b>-29,264,701.00</b>	<b>29,264,701.00</b>

**RESUMEN POR PROGRAMA**

PROGRAMA	DEBITOS	CREDITOS
01 - ACTIVIDADES CENTRALES	-1,954,000.00	24,455,731.00
11 - ACCESO A LA TIERRA	-20,612,207.00	3,485,638.00
12 - DESARROLLO DE COMUNIDADES AGRARIAS SOSTENIBLES	-6,698,494.00	1,323,332.00
<b>TOTAL:</b>	<b>-29,264,701.00</b>	<b>29,264,701.00</b>

**DESCRIPCION:** SOLICITUD MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SEFECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
19	1	2,015
DIA	MES	AÑO



**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

CODIGO	DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO	FECHA DE IMPUTACION		
11200057-000-00	FONDO DE TIERRAS -FONTIERRAS-	19	1	2,015
		DIA	MES	AÑO
TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO	No DOCUMENTO RESPALDO	FECHA DOC. RESPALDO		
2	RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO	03-2015	13	1
			DIA	MES
				AÑO
		No. DOCUMENTO		
		1		

CLASE DE MODIFICACION:	INTRA2	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	DESCRIPCION	MONTO SOLICITADO	MONTO APROBADO
	FF-ORGF-CORR			
TOTAL =>				

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

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

**RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA**

FUENTE	DEBITO	CREDITO
TOTAL		

**DESCRIPCION:** SOLICITUD MODIFICACION PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES". EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00); EJERCICIO FISCAL 2015.

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

**APROBADO**

FECHA DE APROBACION		
19	1	
DIA	MES	AÑO

Coordinador Financiero  
Fondo de Tierras  
FIRMA



FIRMA

Eddy Diaz Mequeza  
Gerente General  
Fondo de Tierras  
FIRMA



## FONDO DE TIERRAS

Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo

### COORDINACIÓN FINANCIERA

MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA 01-2015  
DICTAMEN PRESUPUESTARIO 01-2015.

ASUNTO: SOLICITUD MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIA PARA FINANCIAR RENGLONES DE GASTOS DE LOS GRUPOS 0 "SERVICIOS PERSONALES", 1 "SERVICIOS NO PERSONALES", 2 "MATERIALES Y SUMINISTROS" Y 4 "TRANSFERENCIAS CORRIENTES", EN EL PRESUPUESTO DE FUNCIONAMIENTO, POR LA CANTIDAD DE VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), CON FUENTE DE FINANCIAMIENTO 21 "INGRESOS TRIBUTARIOS IVA PAZ", 31 "INGRESOS PROPIOS" Y 32 "DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE INGRESOS PROPIOS", DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEL FONDO DE TIERRAS APROBADO PARA EL AÑO 2015 Y ANALÍTICO DE PUESTOS Y SALARIOS PARA EL AÑO 2015.

FECHA: GUATEMALA, 12 DE ENERO DE 2015.

#### 1. ANTECEDENTES:

En el Acuerdo Gubernativo No. 456-2014, de fecha 15 de diciembre del 2014, se aprobó el presupuesto de ingresos y egresos para el Fondo de Tierras, destinado a cubrir gastos de funcionamiento e inversión, para el ejercicio fiscal 2015 por un monto de CIENTO TREINTA Y TRES MILLONES DOSCIENTOS CUARENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO QUETZALES EXACTOS (Q133,243,345.00), cubriendo con fuente de financiamiento 21 "Ingresos Tributarios IVA Paz" CIENTO VEINTIÚN MILLONES SETECIENTOS CUARENTA Y TRES MIL TRESCIENTOS CUARENTA Y CINCO QUETZALES EXACTOS (Q121,743,345.00), 31 "Ingresos Propios" CUATRO MILLONES QUINIENTOS MIL QUETZALES EXACTOS (Q4,500,000.00) Y 32 "Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios" SIETE MILLONES DE QUETZALES EXACTOS (Q7,000,000.00).

#### 2. ANALISIS

- a) Los recursos disponibles en el presupuesto de ingresos y egresos del Fondo de Tierras, para el presente ejercicio fiscal, están distribuidos como se muestran a continuación:

Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto Asignado
<b>FT 21 Ingresos Tributarios IVA Paz</b>		
000	Servicios Personales	23,380,808.00
100	Servicios no Personales	4,340,465.00
200	Materiales y Suministros	3,773,750.00
400	Transferencias Corrientes	433,109.00
900	Asignaciones Globales	17,173,049.00





FONDO DE TIERRAS  
FRUTO DE PAZ SEMILLA DE DESARROLLO

## FONDO DE TIERRAS

Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo

Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto
<b>FT 31 Ingresos Propios</b>		
100	Servicios no Personales	3,762,348.00
200	Materiales y Suministros	462,652.00
400	Transferencias Corrientes	275,000.00
<b>FT 32 Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios</b>		
100	Servicios no Personales	6,225,000.00
200	Materiales y Suministros	500,000.00
400	Transferencias Corrientes	275,000.00
<b>TOTAL Presupuesto de Funcionamiento</b>		<b>60,601,181.00</b>

De acuerdo a la distribución anterior, se puede establecer que no existe financiamiento suficiente para cubrir el número de plazas que se establecen en Analítico de Puestos y Salarios para el Fondo de Tierras, aprobado para el ejercicio fiscal 2015, ni los compromisos para el pago de servicios básicos y la adquisición de materiales y suministros para el funcionamiento de la Institución.

- b) Por no existir dentro del presupuesto de egresos de la institución para el presente año, el monto necesario en las partidas específicas, para cubrir dichas obligaciones, es necesario efectuar una modificación presupuestaria que asciende a un monto total de VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), para provisionar en los renglones de gasto correspondientes los recursos necesarios para tal fin, en las partidas y montos necesarios que se describen a continuación:

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	MODIFICACIONES DÉBITO	MODIFICACIONES CRÉDITO	PRESUPUESTO MODIFICADO
<b>01 ACTIVIDADES CENTRALES</b>					
<b>ACTIVIDADES DE APOYO</b>					
01 00 000 003 151 0101 31	Arrend. De edificios y locales	500,000.00	500,000.00	-	-
01 00 000 003 185 0101 32	Servicios de capacitación	525,000.00	525,000.00	-	-
01 00 000 003 189 0101 31	Otros estudios y/o servicios	184,000.00	184,000.00	-	-
01 00 000 003 189 0101 32	Otros estudios y/o servicios	200,000.00	200,000.00	-	-
01 00 000 003 191 0101 31	Primas y gastos de seguros y fianzas	45,000.00	45,000.00	-	-
01 00 000 003 262 0101 32	Combustibles y lubricantes	500,000.00	500,000.00	-	-
<b>11 ACCESO A LA TIERRA</b>					
<b>DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>					
11 00 000 001 111 0101 32	Energía eléctrica	800,000.00	800,000.00	-	-
11 00 000 001 112 0101 32	Agua	200,000.00	200,000.00	-	-
11 00 000 001 113 0101 32	Telefonía	325,000.00	325,000.00	-	-
11 00 000 001 115 0101 31	Extracción de basura y destrucción	2,000.00	2,000.00	-	-
11 00 000 001 133 0101 32	Viáticos en el interior	400,000.00	400,000.00	-	-
11 00 000 001 141 0101 32	Transporte de personas	250,000.00	250,000.00	-	-
11 00 000 001 158 0101 32	Derechos de bienes intangibles	142,000.00	142,000.00	-	-
11 00 000 001 162 0101 32	Mant. Y rep. De equipo de oficina	100,000.00	100,000.00	-	-
11 00 000 001 165 0101 32	Mant. Y rep. De medios de transporte	225,000.00	225,000.00	-	-
11 00 000 001 168 0101 32	Mant. Y rep. De equipo de computo	90,000.00	90,000.00	-	-
11 00 000 001 171 0101 32	Mant. Y rep. De edificios	168,000.00	168,000.00	-	-
11 00 000 001 174 0101 31	Mant. Y rep. De instalaciones	85,000.00	85,000.00	-	-
11 00 000 001 194 0101 31	Gastos bancarios, comisiones y otros	50,000.00	50,000.00	-	-
11 00 000 001 196 0101 31	Servicios de atención y protocolo	130,000.00	130,000.00	-	-
11 00 000 001 197 0101 31	Servicios de vigilancia	243,000.00	243,000.00	-	-
11 00 000 001 199 0101 21	Otros servicios no personales	9,500.00	9,500.00	-	-
11 00 000 001 269 0101 21	Otros productos químicos y conexos	11,750.00	11,750.00	-	-
11 00 000 001 991 0101 21	Créditos de resena	17,173,049.00	17,173,049.00	-	-



FONDO DE TIERRAS  
FRUTO DE PAZ SEMILLA DE DESARROLLO

## FONDO DE TIERRAS

Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO ASIGNADO	MODIFICACIONES DÉBITO	MODIFICACIONES CRÉDITO	PRESUPUESTO MODIFICADO
<b>CRÉDITO CON SUBSIDIO PARA COMPRA DE TIERRAS</b>					
11 00 000 002 022 0401 21	Personal por contrato	2,186,400.00	75,000.00		2,111,400.00
11 00 000 002 027 0401 21	Comp. Específicos al personal	69,000.00	3,000.00		66,000.00
11 00 000 002 051 0401 21	Aporte patronal al IGSS	238,091.00	8,003.00		230,088.00
11 00 000 002 071 0401 21	Aguinaldo	185,950.00	6,250.00		179,700.00
11 00 000 002 072 0401 21	Bonificación anual (bono 14)	185,950.00	6,250.00		179,700.00
11 00 000 002 073 0401 21	Bono vacacional	4,600.00	200.00		4,400.00
11 00 000 002 199 0901 21	Otros servicios no personales	9,035.00	9,035.00		-
11 00 000 002 199 1601 21	Otros servicios no personales	16,200.00	16,200.00		-
11 00 000 002 199 1703 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
<b>ARRENDAMIENTO DE TIERRAS</b>					
11 00 000 003 199 0101 21	Otros servicios no personales	5,000.00	5,000.00		-
11 00 000 003 199 0401 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
11 00 000 003 199 0901 21	Otros servicios no personales	9,035.00	9,035.00		-
11 00 000 003 199 1703 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
11 00 000 003 199 1601 21	Otros servicios no personales	16,200.00	16,200.00		-
<b>REGULARIZACIÓN DE TIERRAS DEL ESTADO</b>					
11 00 000 004 199 0101 21	Otros servicios no personales	14,500.00	14,500.00		-
11 00 000 004 199 0401 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
11 00 000 004 199 0901 21	Otros servicios no personales	9,035.00	9,035.00		-
11 00 000 004 199 1601 21	Otros servicios no personales	16,200.00	16,200.00		-
<b>12 DESARROLLO DE COMUNIDADES AGRARIAS SOSTENIBLES</b>					
<b>ASISTENCIA TÉCNICA</b>					
12 00 000 002 122 0101 32	Impresión, encuademación y	450,000.00	450,000.00		-
12 00 000 002 185 0101 21	Servicios de capacitación	3,631,652.00	2,257,911.00		1,373,741.00
12 00 000 002 185 0101 31	Servicios de capacitación	2,153,348.00	2,153,348.00		-
12 00 000 002 185 0101 32	Servicios de capacitación	1,805,000.00	1,805,000.00		-
12 00 000 002 199 0401 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
12 00 000 002 199 0901 21	Otros servicios no personales	9,035.00	9,035.00		-
12 00 000 002 199 1601 21	Otros servicios no personales	16,200.00	16,200.00		-
12 00 000 002 199 1703 21	Otros servicios no personales	3,500.00	3,500.00		-
<b>SUBTOTAL</b>		<b>33,409,730.00</b>	<b>29,264,701.00</b>	<b>-</b>	<b>4,145,029.00</b>
<b>01 ACTIVIDADES CENTRALES</b>					
<b>DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>					
01 00 000 001 022 0101 21	Personal por contrato	576,000.00		1,476,000.00	2,052,000.00
01 00 000 001 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	11,000.00		25,000.00	36,000.00
01 00 000 001 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	30,000.00		192,790.00	222,790.00
01 00 000 001 071 0101 21	Aguinaldo	87,000.00		87,000.00	174,000.00
01 00 000 001 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	87,000.00		87,000.00	174,000.00
<b>AUDITORÍA INTERNA</b>					
01 00 000 002 022 0101 21	Personal por contrato	526,500.00		1,200,000.00	1,726,500.00
01 00 000 002 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	25,000.00		24,500.00	49,500.00
01 00 000 002 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	30,000.00		159,500.00	189,500.00
01 00 000 002 071 0101 21	Aguinaldo	94,500.00		53,500.00	148,000.00
01 00 000 002 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	94,500.00		53,500.00	148,000.00
<b>ACTIVIDADES DE APOYO</b>					
01 00 000 003 022 0101 21	Personal por contrato	697,500.00		7,800,000.00	8,497,500.00
01 00 000 003 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	26,500.00		113,000.00	139,500.00
01 00 000 003 027 0101 21	Comp. Específicos al personal	247,500.00		13,500.00	261,000.00
01 00 000 003 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	182,489.00		739,079.00	921,568.00
01 00 000 003 055 0101 21	Aporte para clases pasivas	-		21,300.00	21,300.00
01 00 000 003 071 0101 21	Aguinaldo	303,693.00		416,057.00	719,750.00
01 00 000 003 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	303,693.00		416,057.00	719,750.00
01 00 000 003 073 0101 21	Bono vacacional	11,800.00		5,600.00	17,400.00
01 00 000 003 111 0101 31	Energía eléctrica	-		105,000.00	105,000.00
01 00 000 003 111 0101 32	Energía eléctrica	-		255,000.00	255,000.00
01 00 000 003 113 0101 32	Telefonía (servicio de internet)	-		360,000.00	360,000.00
01 00 000 003 121 0101 31	Divulgación e información	-		300,000.00	300,000.00
01 00 000 003 122 0101 31	Impresión, encuademación y	-		200,000.00	200,000.00
01 00 000 003 141 0101 31	Transporte de personas	-		100,000.00	100,000.00
01 00 000 003 151 0101 32	Arrend. De edificios y locales	500,000.00		1,120,000.00	1,620,000.00





FONDO DE TIERRAS  
FRUTO DE PAZ SEMILLA DE DESARROLLO

## FONDO DE TIERRAS

Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo

PARTIDA	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO		MODIFICACIONES		PRESUPUESTO MODIFICADO
		ASIGNADO		DÉBITO	CRÉDITO	
01 00 000 003 151 0401 32	Arrend. De edificios y locales	-		-	159,600.00	159,600.00
01 00 000 003 151 0901 32	Arrend. De edificios y locales	-		-	362,000.00	362,000.00
01 00 000 003 151 1601 32	Arrend. De edificios y locales	-		-	285,600.00	285,600.00
01 00 000 003 151 1703 32	Arrend. De edificios y locales	-		-	250,000.00	250,000.00
01 00 000 003 151 1804 32	Arrend. De edificios y locales	-		-	138,000.00	138,000.00
01 00 000 003 153 0101 32	Arrendamiento de máquinas y equipo	-		-	63,000.00	63,000.00
01 00 000 003 158 0101 31	Derechos de bienes intangibles	-		-	70,000.00	70,000.00
01 00 000 003 185 0101 31	Servicios de capacitación	370,000.00		-	165,000.00	535,000.00
01 00 000 003 191 0101 32	Primas y gastos de seguros y fianzas	45,000.00		-	1,295,000.00	1,340,000.00
01 00 000 003 195 0101 31	Impuestos, derechos y tasas	-		-	55,000.00	55,000.00
01 00 000 003 197 0101 32	Servicios de vigilancia	-		-	180,000.00	180,000.00
01 00 000 003 197 0401 32	Servicios de vigilancia	-		-	180,000.00	180,000.00
01 00 000 003 197 1703 32	Servicios de vigilancia	-		-	180,000.00	180,000.00
01 00 000 003 211 0101 31	Alimentos para personas	-		-	90,000.00	90,000.00
01 00 000 003 241 0101 31	Papel de escritorio	-		-	90,000.00	90,000.00
01 00 000 003 243 0101 31	Productos de papel o cartón	-		-	170,000.00	170,000.00
01 00 000 003 245 0101 31	Libros, revistas y periódicos	-		-	20,000.00	20,000.00
01 00 000 003 262 0101 31	Combustibles y lubricantes	370,000.00		-	330,000.00	700,000.00
01 00 000 003 267 0101 31	Tintes, pinturas y colorantes	92,652.00		-	607,348.00	700,000.00
01 00 000 003 267 0101 32	Tintes, pinturas y colorantes	-		-	700,000.00	700,000.00
01 00 000 003 291 0101 31	Útiles de oficina	-		-	90,000.00	90,000.00
01 00 000 003 413 0101 21	Indemnizaciones al personal	-		-	1,500,000.00	1,500,000.00
01 00 000 003 413 0101 31	Indemnizaciones al personal	100,000.00		-	900,000.00	1,000,000.00
01 00 000 003 413 0101 32	Indemnizaciones al personal	100,000.00		-	551,800.00	651,800.00
01 00 000 003 415 0101 21	Vacaciones pagadas por retiro	-		-	500,000.00	500,000.00
01 00 000 003 415 0101 31	Vacaciones pagadas por retiro	50,000.00		-	100,000.00	150,000.00
01 00 000 003 415 0101 32	Vacaciones pagadas por retiro	50,000.00		-	100,000.00	150,000.00
<b>11 ACCESO A LA TIERRA</b>						
<b>DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>						
11 00 000 001 022 0101 21	Personal por contrato	780,200.00		-	1,562,800.00	2,343,000.00
11 00 000 001 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	10,000.00		-	35,000.00	45,000.00
11 00 000 001 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	115,000.00		-	139,800.00	254,800.00
11 00 000 001 071 0101 21	Aguinaldo	70,000.00		-	129,000.00	199,000.00
11 00 000 001 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	70,000.00		-	129,000.00	199,000.00
<b>CRÉDITO CON SUBSIDIO PARA COMPRA DE TIERRAS</b>						
11 00 000 002 022 1601 21	Personal por contrato	2,306,400.00		-	75,000.00	2,381,400.00
11 00 000 002 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	3,500.00		-	10,000.00	13,500.00
11 00 000 002 027 1601 21	Comp. Específicos al personal	75,000.00		-	3,000.00	78,000.00
11 00 000 002 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	25,020.00		-	39,000.00	64,020.00
11 00 000 002 051 1601 21	Aporte patronal al IGSS	250,895.00		-	8,002.00	258,897.00
11 00 000 002 071 0101 21	Aguinaldo	25,000.00		-	25,000.00	50,000.00
11 00 000 002 071 1601 21	Aguinaldo	195,950.00		-	6,250.00	202,200.00
11 00 000 002 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	25,000.00		-	25,000.00	50,000.00
11 00 000 002 072 1601 21	Bonificación anual (bono 14)	195,950.00		-	6,250.00	202,200.00
11 00 000 002 073 1601 21	Bono vacacional	5,000.00		-	200.00	5,200.00
<b>ARRENDAMIENTO DE TIERRAS</b>						
11 00 000 003 022 0101 21	Personal por contrato	317,500.00		-	500,000.00	817,500.00
11 00 000 003 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	3,500.00		-	10,000.00	13,500.00
11 00 000 003 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	30,000.00		-	58,668.00	88,668.00
11 00 000 003 071 0101 21	Aguinaldo	32,000.00		-	37,250.00	69,250.00
11 00 000 003 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	32,000.00		-	37,250.00	69,250.00
<b>REGULARIZACIÓN DE TIERRAS DEL ESTADO</b>						
11 00 000 004 022 0101 21	Personal por contrato	313,000.00		-	500,000.00	813,000.00
11 00 000 004 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	8,000.00		-	10,000.00	18,000.00
11 00 000 004 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	24,000.00		-	64,668.00	88,668.00
11 00 000 004 071 0101 21	Aguinaldo	32,000.00		-	37,250.00	69,250.00
11 00 000 004 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	32,000.00		-	37,250.00	69,250.00
<b>12 DESARROLLO DE COMUNIDADES AGRARIAS SOSTENIBLES</b>						
<b>DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN</b>						
12 00 000 001 022 0101 21	Personal por contrato	301,000.00		-	500,000.00	801,000.00
12 00 000 001 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	8,000.00		-	10,000.00	18,000.00
12 00 000 001 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	13,000.00		-	74,388.00	87,388.00
12 00 000 001 071 0101 21	Aguinaldo	18,250.00		-	50,000.00	68,250.00
12 00 000 001 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	18,250.00		-	50,000.00	68,250.00
<b>REESTRUCTURACIÓN DEL CRÉDITO</b>						
12 00 000 003 022 0101 21	Personal por contrato	175,000.00		-	500,000.00	675,000.00
12 00 000 003 026 0101 21	Comp. Por calidad profesional al	8,000.00		-	10,000.00	18,000.00
12 00 000 003 051 0101 21	Aporte patronal al IGSS	25,000.00		-	48,944.00	73,944.00
12 00 000 003 071 0101 21	Aguinaldo	17,750.00		-	40,000.00	57,750.00
12 00 000 003 072 0101 21	Bonificación anual (bono 14)	17,750.00		-	40,000.00	57,750.00
SUBTOTAL		10,591,242.00		-	29,264,701.00	39,855,943.00
TOTAL		44,000,972.00		29,264,701.00	29,264,701.00	44,000,972.00



FONDO DE TIERRAS  
FRUTO DE PAZ, SEMILLA DE DESARROLLO

## FONDO DE TIERRAS

*Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo*

- c) Al examinar el presupuesto institucional vigente, se estableció que es factible hacer los débitos y créditos correspondientes, debido a que las partidas que serán afectadas con los débitos cuentan con saldo suficiente para cubrir el crédito presupuestario necesario por el monto indicado.
- d) El artículo 12 literal "L" del Decreto Legislativo No. 24-99 "ley del Fondo de Tierras" establece que al Consejo Directivo, como autoridad superior de la institución le corresponde: Dirigir, supervisar y fiscalizar la ejecución de los recursos financieros del presupuesto anual del FONTIERRAS y sus programas de inversión.
- e) El artículo 6 del Acuerdo Gubernativo No. 456-2014, de fecha 15 de diciembre del 2014, que aprobó el presupuesto de ingresos y egresos para el Fondo de Tierras, indica que es la máxima autoridad de la institución quien debe aprobar las modificaciones presupuestarias que impliquen aumento o disminución de las asignaciones programadas en el grupo de gasto 0 Servicios Personales y créditos asignados en el renglón de gasto 991 Créditos Reserva.
- f) El artículo 41 Modificaciones y transferencias presupuestarias, literal "b" del decreto 13-2013 que reforma el Decreto No. 101-97 del Congreso de la República "Ley Orgánica del Presupuesto", establece: "las modificaciones y transferencias de los presupuestos de las entidades descentralizadas se realizarán de la siguiente manera:
  - b) Por medio de resolución o acuerdo, emitido por la máxima autoridad institucional, cuando las modificaciones y transferencias ocurran dentro de un mismo organismo, dependencia o entidad descentralizada."

### 3. JUSTIFICACIONES DE LOS GRUPOS DE GASTO Y RENGLONES INCREMENTADOS:

Los gastos programados están en función de proyecciones que se realizaron para gastos de funcionamiento, para el ejercicio fiscal 2015, a continuación se presenta una breve justificación para los renglones más significativos.

- a) Grupo 0 Servicios personales: Corresponde al pago de sueldo, complementos al sueldo, prestaciones y aportes patronales correspondientes para trabajadores públicos, que prestan sus servicios al Fondo de Tierras en, Oficinas centrales, Oficinas Regionales y Agencias de Tierras, se tomó como base el analítico de puestos y salarios aprobado por la autoridad superior de la entidad, para el ejercicio fiscal 2015.
- b) 111 Energía Eléctrica: Concierno al pago por servicios de energía eléctrica para las oficinas centrales.
- c) 113 Telefonía: Corresponde al pago por servicio de enlace para las oficinas centrales y regionales.
- d) 121 Divulgación e información: Se programa este renglón para realizar publicaciones en los diferentes medios de comunicación de mayor cobertura en el país.
- e) 141 Transporte de personas: Representa el pago por transporte aéreo de las máximas autoridades de la institución a las distintas oficinas regionales y agencias de tierras ubicadas en el interior del país, cuando sea necesario.
- f) 151 Arrendamiento de edificios y locales: Concierno al pago de arrendamientos de las oficinas centrales, regionales y agencias de tierras.
- g) 153 Arredramiento de máquinas y equipo: Se contempla el pago para el arrendamiento por nueve meses de una impresora para las oficinas centrales.
- h) 158 Derechos de bienes intangibles: Para el pago de licencias de software para la unidad de Tecnología de la Información y Comunicaciones.





FONDO DE TIERRAS  
FRUTO DE PAZ, SEMILLA DE DESARROLLO

## FONDO DE TIERRAS

*Fruto de Paz, Semilla de Desarrollo*

- i) 185 Servicios de capacitación: Se contempla el pago por servicio de capacitaciones para el personal que labora en el Fondo de Tierras.
- j) 191 Primas y gastos de seguros y fianzas: Corresponde al pago de seguro médico y de vida para todo el personal de la institución, así como también el pago del seguro para vehículos y motocicletas.
- k) 195 Impuestos, derechos y tasas: Representa el pago de impuestos de circulación de los vehículos que pertenecen al Fondo.
- l) 197 Servicios de vigilancia: Corresponde al pago por servicios de seguridad y vigilancia para las oficinas centrales, la regional de Chimaltenango y Petén.
- m) 211 Alimentos para personas: Se programa este renglón para la adquisición de alimentos que serán consumidos por el personal del Fondo de Tierras en las reuniones de trabajo que se lleven a cabo.
- n) 241 Papel de escritorio: Corresponde a la adquisición de papel bond en sus diferentes presentaciones para impresión y reproducción de documentación oficial.
- o) 243 Productos de papel o cartón: Corresponde a la compra de otros productos de papel que serán utilizados por el personal del Fondo, tales como papel de baño, toallas de papel, entre otros.
- p) 245 Libros, revistas y periódicos: Representa el pago por servicio de suscripción en el Diario de Centroamérica y otros diarios de mayor circulación en el país.
- q) 262 Combustibles y lubricantes: Para la adquisición de combustible el que será utilizado en los vehículos y motocicletas al servicio de la Institución.
- r) 267 Tintes, pinturas y colorantes: Para la compra de tintas y tóner utilizado en el equipo para fotocopiar e impresoras del Fondo de Tierras.
- s) 413 Indemnización al personal y 415 Vacaciones pagadas por retiro: Se contempla el pago para el personal que cese labores en el Fondo de Tierras.

#### 4. RECOMENDACIONES:

- a) Con base en lo expresado, es preciso efectuar una modificación presupuestaria, para contar con los recursos financieros en las partidas presupuestarias correspondientes, que permita cumplir con los compromisos establecidos en los renglones de gasto, dentro de los Grupos 000 "Servicios Personales", 100 "Servicios no Personales", 200 "Materiales y Suministros" y 400 "Transferencias Corrientes", por la cantidad de VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), con fuente de financiamiento 21 "Ingresos Tributarios IVA Paz", 31 "Ingresos Propios" y 32 "Disminución de caja y bancos de Ingresos Propios".
- b) La Coordinación Financiera somete a consideración de la Gerencia General la presente Modificación Presupuestaria por el monto indicado, dentro del Presupuesto de Egresos de Funcionamiento de la institución aprobado para el ejercicio fiscal 2015.
- c) Posteriormente se traslada para su aprobación definitiva por el Consejo del Fondo de Tierras y se procederá a realizar la aprobación correspondiente en el Sistema de Contabilidad Integrada Descentralizadas /SICOINDES WEB y su traslado al Ministerio de Finanzas Públicas para su conocimiento.

Atentamente,

C.c. Archivo

  
Lic. Msc. Ort. R. Hernández  
Coordinador Financiero  
Fondo de Tierras



  
Eddy Díaz  
Gerente General  
Fondo de Tierras

7ª. Avenida 8-92, zona 9.  
Guatemala, Guatemala

PBX: 2334-6373 FAX: 2334-2324  
E-mail: info@fontierras.gob.gt



**FONDO DE TIERRAS**  
**SECRETARIA GENERAL**

**03-2015**

**NOTIFICACIÓN DE PUNTO RESOLUTIVO  
DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL FONDO DE TIERRAS**

Guatemala, 16 de ENERO de 2015

Para realizar las acciones que correspondan a su área de responsabilidad, la Secretaría General del Fondo de Tierras.

NOTIFICA A:

- AUDITORIA INTERNA
- COORDINACION FINANCIERA
- COORDINACION DE RECURSOS HUMANOS

RESOLUCION DE CONSEJO DIRECTIVO NÚMERO 03-2015

Referencia: **MODIFICACION DE ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS 01-2015 DENTRO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DE FUNCIONAMIENTO DEL FONDO DE TIERRAS ASIGNADO PARA EL EJERCICIO FISCAL 2015"**.

**RECIBE NOTIFICACIÓN:**







# Fondo de Tierras

Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

PUNTO RESOLUTIVO 03-2015

1

**EL INFRASCRITO SECRETARIO DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL FONDO DE TIERRAS, CERTIFICA QUE TIENE A LA VISTA EL LIBRO DE ACTAS DEL CONSEJO DIRECTIVO DEL FONDO DE TIERRAS, EN DONDE SE ENCUENTRA EL PUNTO RESOLUTIVO NUMERO CERO TRES GUION DOS MIL QUINCE (03-2015) CONTENIDO EN EL ACTA NUMERO CERO UNO GUION DOS MIL QUINCE (01-2015) DE LA SESION ORDINARIA DEL CONSEJO DIRECTIVO, CELEBRADA EL TRECE DE ENERO DE DOS MIL QUINCE, EL CUAL LITERALMENTE DICE:**

## **PUNTO RESOLUTIVO NÚMERO 03-2015**

### **EL CONSEJO DIRECTIVO DEL FONDO DE TIERRAS**

#### **CONSIDERANDO:**

Que por medio del Acuerdo Gubernativo 456-2014, de fecha 15 de diciembre de 2014, se aprobó el presupuesto institucional del Fondo de Tierras para el ejercicio fiscal 2015, con fuente financiera 21 "Ingresos IVA Paz", 32 "Ingresos propios y 32 Disminución de caja y bancos de ingresos propios.

#### **CONSIDERANDO:**

Que los recursos asignados para los renglones de los Grupos de Gasto "0" Servicios Personales, "100" Servicios No Personales, "200" Materiales y Suministros y "900" Asignaciones Globales, no son suficientes, para cumplir y atender en su totalidad diversos compromisos inherentes al desarrollo de las actividades de la Institución, por lo que es necesario realizar una modificación presupuestaria, para fortalecer y crear varios renglones de gasto en el Programa de Funcionamiento con las fuentes financieras respectivas.

#### **POR TANTO:**

Con base en las facultades que le confiere el artículo 14 inciso k. del Decreto 24-99 "Ley del Fondo de Tierras", El artículo 41 del Decreto 13-2013 que reforma el Decreto No. 101-97 del Congreso de la República "Ley Orgánica del Presupuesto", artículo 44 del Acuerdo Gubernativo 540-2013, "Reglamento de la Ley Orgánica del Presupuesto" y, el Acuerdo Gubernativo 456-2014, que aprobó el presupuesto institucional del Fondo de Tierras, para el ejercicio fiscal 2015.

#### **RESUELVE:**

1. Aprobar la Modificación de Asignaciones Presupuestarias 01-2015 dentro del Presupuesto de Egresos de Funcionamiento del Fondo de Tierras asignado para el Ejercicio Fiscal 2015, por la suma de VEINTINUEVE MILLONES DOSCIENTOS

Eddy Díaz Visquera  
Secretario del Consejo Directivo  
Fondo de Tierras



# Fondo de Tierras

Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

PUNTO RESOLUTIVO 03-2015

2

SESENTA Y CUATRO MIL SETECIENTOS UN QUETZALES EXACTOS (Q 29,264,701.00), según el detalle analítico que aparece en Comprobante de Modificación Presupuestaria CO-2 No.01, cuyo resumen aparece en el cuadro siguiente:

## MODIFICACIÓN PRESUPUESTARIO 01-2015 EJERCICIO FISCAL 2015 PROGRAMA DE FUNCIONAMIENTO (EN QUETZALES)

Grupo de Gasto	Descripción	Presupuesto Asignado	Modificación		Presupuesto Modificado
			Débito	Crédito	
<b>FT 21 Ingresos Tributarios IVA Paz</b>					
000	Servicios Personales	23,380,808.00	98,703.00	17,692,353.00	40,974,458.00
100	Servicios no Personales	4,340,465.00	2,408,851.00	-	1,931,614.00
200	Materiales y Suministros	3,773,750.00	11,750.00	-	3,762,000.00
400	Transferencias Corrientes	433,109.00	-	2,000,000.00	2,433,109.00
900	Asignaciones Globales	17,173,049.00	17,173,049.00	-	-
<b>FT 31 Ingresos Propios</b>					
100	Servicios no Personales	3,762,348.00	3,392,348.00	995,000.00	1,365,000.00
200	Materiales y Suministros	462,652.00	-	1,397,348.00	1,860,000.00
400	Transferencias Corrientes	275,000.00	-	1,000,000.00	1,275,000.00
<b>FT 32 Disminución de Caja y Bancos de Ingresos Propios</b>					
100	Servicios no Personales	6,225,000.00	5,680,000.00	4,828,200.00	5,373,200.00
200	Materiales y Suministros	500,000.00	500,000.00	700,000.00	700,000.00
400	Transferencias Corrientes	275,000.00	-	651,800.00	926,800.00
<b>TOTAL Presupuesto de Funcionamiento</b>		<b>60,601,181.00</b>	<b>29,264,701.00</b>	<b>29,264,701.00</b>	<b>60,601,181.00</b>

Eddy Díaz Visquer  
Secretario del Consejo Directivo  
Fondo de Tierras





## Fondo de Tierras

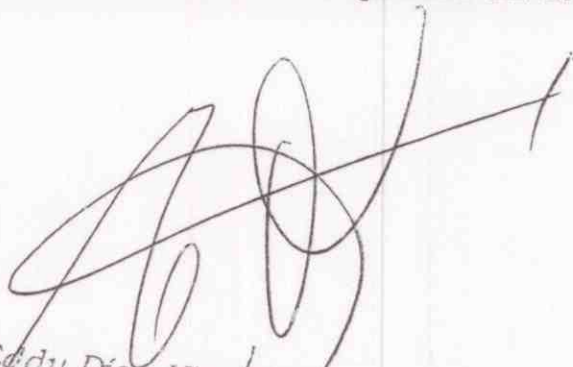
Acceso a la Tierra  
Base para el Desarrollo Rural

PUNTO RESOLUTIVO 03-2015

3

2. Autorizar a la Gerencia General, para que de conformidad con los preceptos legales citados, opere en el Sistema SICOIN WEB la Modificación Presupuestaria indicada y traslade la documentación pertinente, al Ministerio de Finanzas Públicas, para su conocimiento y efectos consiguientes.
3. El presente Punto Resolutivo tiene efectos inmediatos.

**Y PARA LOS EFECTOS QUE CORRESPONDAN, EXTIENDE LA PRESENTE CERTIFICACION EN LA CIUDAD DE GUATEMALA EL QUINCE DE ENERO DE DOS MIL QUINCE.**



Eddy Díaz Visquerria  
Secretario del Consejo Directivo  
Fondo de Tierras