

ORGANISMO JUDICIAL

**LIQUIDACIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS Y EGRESOS
Y CIERRE CONTABLE DEL
EJERCICIO FISCAL
AÑO 2015**



MARZO 2016



Gerencia Financiera

AUTORIDADES Y FUNCIONARIOS DEL ORGANISMO JUDICIAL Y CORTE SUPREMA DE JUSTICIA EJERCICIO FISCAL 2015

Dr. Josué Felipe Baquix Baquix

Presidente del Organismo Judicial y
Corte Suprema de Justicia

Del 1 de enero al 13 de octubre 2015

Dr. Ranulfo Rafael Rojas Cetina

Presidente del Organismo Judicial y
Corte Suprema de Justicia

Del 14 de octubre al 31 de diciembre 2015

M.Sc. Nora Lisseth Torres Ramírez

Gerente General

Del 01 de enero al 31 de diciembre 2015

Lic. Migdael Girón Corado

Gerente Financiero

Del 01 al 15 de enero 2015

Licda. Karla Zucely Leiva Estrada

Gerente Financiero

Encargada del Despacho

Del 16 al 29 de enero 2015

Lic. Hugo Vidal Requena Belteton

Gerente Financiero

Del 30 de enero al 12 de junio 2015

Lic. Walter Giovanni Lara Sierra

Gerente Financiero a.i.

Del 15 de junio al 31 de diciembre 2015

Licda. Karla Zucely Leiva Estrada

Directora de Presupuesto

Del 01 al 15 de enero 2015

y del 30 de enero al 31 de diciembre 2015

Licda. Maria Jose Morales Quezada

Directora de Presupuesto

Encargada del Despacho

Del 16 al 29 de enero 2015



Gerencia Financiera

Lic. Hans Carlos Donis Sandoval

Director de Contabilidad
Encargado del Despacho

Del 01 de enero al 29 de enero 2015

Lic. Genner Santiago Pamal Toledo

Director de Contabilidad

Del 30 de enero al 02 de octubre 2015

Licda. Isabel Consuelo Ortiz Fuentes

Directora de Contabilidad a.i.

Del 04 de octubre al 31 de diciembre 2015

Lic. José Mario Araujo Marroquin

Director de Tesorería
Encargado del Despacho

Del 01 al 15 de enero 2015

Lic. Walter Giovanni Lara Sierra

Director de Tesorería

Del 16 de enero al 12 de junio 2015

Lic. José Mario Araujo Marroquin

Director de Tesorería a.i.

Del 15 de junio al 31 de diciembre 2015



Gerencia Financiera

AUTORIDADES Y FUNCIONARIOS DEL ORGANISMO JUDICIAL Y CORTE SUPREMA DE JUSTICIA A LA FECHA DE PRESENTACIÓN

Dr. Ranulfo Rafael Rojas Cetina
Presidente del Organismo Judicial y
Corte Suprema de Justicia

M.Sc. Nora Lisseth Torres Ramírez
Gerente General

Lic. Walter Giovanni Lara Sierra
Gerente Financiero a.i.

Licda. Karla Zucely Leiva Estrada
Directora de Presupuesto

Lic. Isabel Consuelo Ortiz Fuentes
Directora de Contabilidad a.i.

Lic. José Mario Araujo Marroquin
Director de Tesorería a.i.

Fecha de Presentación: 31 de marzo de 2016



Gerencia Financiera

ÍNDICE

PRESENTACIÓN.....	i
-------------------	---

CAPÍTULO I

RESUMEN EJECUTIVO

RESUMEN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS DEL EJERCICIO FISCAL 2015

1.1 INGRESOS.....	1
1.1.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	2
1.2 EGRESOS	3
1.2.1 EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	4

CAPÍTULO II

CUADROS COMPARATIVOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2015 Y 2014

2.1 INGRESOS	8
2.1.1 COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO	8
2.1.2 COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE	9
2.2 EGRESOS	10
2.2.1 COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR TIPO DE GASTO	10
2.2.2 COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUNCIÓN Y FINALIDAD	11

CAPÍTULO III

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS Y EGRESOS VIGENTE Y DEVENGADO

3.1 INGRESOS	12
3.1.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE DE INGRESO	12
3.2 EGRESOS	13
3.2.1 EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	13

CAPÍTULO IV

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS

4.1	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CLASE, VIGENTE Y DEVENGADO	14
4.2	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE DEVENGADO	15
4.3	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO DEVENGADO	16
4.4	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO ASIGNADO VIGENTE Y DEVENGADO	17

CAPÍTULO V

EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

5.1	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO VIGENTE Y DEVENGADO	18
5.2	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO Y TIPO DE GASTO DEVENGADO	19
5.3	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO DEVENGADO	20
5.4	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR REGIÓN Y TIPO DE GASTO DEVENGADO	21
5.5	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUNCIÓN Y FINALIDAD DEVENGADO	22
5.6	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR RENGLÓN, FUNCIONAMIENTO E INVERSIÓN	23

CAPÍTULO VI

ESTADOS FINANCIEROS

6.1	ESTADO DE RESULTADOS	29
6.2	ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2015-2014.....	32
6.3	BALANCE GENERAL	33
6.4	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	36



Gerencia Financiera

CAPÍTULO VII

ÍNDICES DE ANÁLISIS DEL IMPACTO ECONÓMICO Y FINANCIERO

7.1	ÍNDICES DEL ESTADO DE RESULTADOS	47
7.2	ÍNDICES DEL BALANCE GENERAL	50

ANEXOS

ÍNDICE DE CUADROS

CUADRO 1	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	2
CUADRO 2	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA	4
CUADRO 3	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO.....	6
CUADRO 4	COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO	8
CUADRO 5	COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE	9
CUADRO 6	COMPARATIVO DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR TIPO DE GASTO	10
CUADRO 7	COMPARATIVO DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUNCION Y FINALIDAD	11
CUADRO 8	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASE DE INGRESOS VIGENTE Y DEVENGADO	12
CUADRO 9	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE EGRESOS POR FUENTES DE FINANCIAMIENTO VIGENTE Y DEVENGADO	13
CUADRO 10	EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA POR CLASE DE INGRESOS VIGENTE Y DEVENGADO	14
CUADRO 11	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR SECCIÓN Y CLASE ..	15
CUADRO 12	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR CLASE Y FUENTE DE FINANCIAMIENTO	16
CUADRO 13	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO	17
CUADRO 14	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO DE GASTO VIGENTE Y DEVENGADO	18
CUADRO 15	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR GRUPO Y TIPO DE GASTO	19
CUADRO 16	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y TIPO DE GASTO	20
CUADRO 17	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR REGIÓN Y TIPO DE GASTO	21



Gerencia Financiera

CUADRO 18	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR FUNCIÓN Y FINALIDAD	22
CUADRO 19	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR RENGLÓN DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO, INVERSIÓN Y DEUDA PÚBLICA	23
CUADRO 20	ESTADO DE RESULTADOS	29
CUADRO 21	ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2015-2014	32
CUADRO 22	BALANCE GENERAL	33

ÍNDICE DE GRÁFICAS

GRÁFICA 1	PARTICIPACIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	3
GRÁFICA 2	EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR PROGRAMA	5
GRÁFICA 3	PARTICIPACIÓN EN LA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO	7
GRÁFICA 4	GRÁFICA DE INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	30
GRÁFICA 5	GRÁFICA DE GASTOS DEL ESTADO DE RESULTADOS	31
GRÁFICA 6	GRÁFICA DEL ACTIVO DEL BALANCE GENERAL	34
GRÁFICA 7	GRÁFICA DEL PASIVO Y PATRIMONIO DEL BALANCE GENERAL	35



Gerencia Financiera

LISTADO DE ANEXOS:

- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RUBRO, FUENTE DE FINANCIAMIENTO Y ENTIDAD
- EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO
- ESTADO DE RESULTADOS
- BALANCE GENERAL



Gerencia Financiera

PRESENTACIÓN

El Organismo Judicial por medio de la Gerencia Financiera, en cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 241 de la Constitución Política de la República de Guatemala, presenta en este documento el resultado de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos, así como al Cierre Contable correspondiente al Ejercicio Fiscal del año 2015.

La Ley Orgánica del Presupuesto, Decreto del Congreso de la República de Guatemala No. 101-97, en sus artículos 36, 48 y 49, hace referencia al Cierre Presupuestario dentro del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, así como al conjunto de principios, normas y procedimientos que permiten el registro de los fondos inherentes a las operaciones del Estado, con el objeto de satisfacer las necesidades de información destinadas para apoyar el proceso de toma de decisiones de la administración y el ejercicio del control, así como informar a terceros y a la comunidad guatemalteca sobre la marcha de la gestión pública.

La Resolución número 013-2008 del diecinueve de diciembre de dos mil ocho de la Dirección de Contabilidad del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, resuelve aprobar el contenido mínimo de los Informes de las Liquidaciones y Cierre Contable de los Organismos del Estado, las Entidades Descentralizadas y Autónomas; derivado de lo cual se registró la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos, Cierre Contable y de Tesorería a través del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, como parte del proceso de modernización del sector público de Guatemala.

Este sistema permite revelar con total certeza y transparencia, las operaciones de la gestión pública desarrolladas y el grado de eficiencia en la administración y asignación de los recursos públicos utilizados.

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

Resumen de la Ejecución: Contiene aspectos relevantes de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del Organismo Judicial del ejercicio fiscal 2015.

Cuadros Comparativos de Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos: Presenta información consolidada de ingresos y egresos devengados de los años 2014 y 2015, con relación comparativa entre ambos períodos.

Ejecución Presupuestaria: Contiene información del presupuesto de ingresos y egresos vigente y devengado de enero a diciembre 2015 así como su ponderación porcentual.

Ejecución Presupuestaria de Ingresos: Integra los ingresos presupuestados y percibidos de enero a diciembre 2015.

Ejecución Presupuestaria de Egresos: Contiene la ejecución del presupuesto de egresos institucional del año 2015.

Estados Financieros: Presenta el Estado de Resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, Estado de Resultados Comparativo 2014-2015, Balance General al 31 de diciembre de 2015, gráficas y sus correspondientes notas a los Estados Financieros.



Gerencia Financiera

Índices de Análisis del Impacto Económico y Financiero: En este apartado se incluye un análisis de los índices que aplican a la naturaleza de las operaciones financieras y cuentas contables que utiliza el Organismo Judicial.

Por último, se adjuntan los anexos con los reportes del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, que contienen la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Egresos, así como Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015.



Gerencia Financiera

**CAPÍTULO I
RESUMEN DE LA EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA DE
INGRESOS Y EGRESOS
DEL EJERCICIO FISCAL 2015**