



GUTIERREZ, RIVERA & ASOCIADOS

Quetzaltenango, 22 de abril del 2025

Señores
Consejo del Centro de Desarrollo Intercultural
y Deportivo de Quetzaltenango
(CIDEQ)
Presente

Estimados señores:

Adjunto a la presente estoy enviando el Balance General y Estado de Resultados de la Asociación CIDEQ correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo 2025

La administración es el ente responsable de la presentación razonable de los Estados Financieros, responsabilidad que comprende diseñar, implementar y mantener el sistema de Control Interno de la organización.

En el **Balance General** encontrarán la cuenta de Caja la cual tiene un saldo de Q4,882.86 que corresponde al fondo de caja chica por Q5,000.00 y el registro de una retención de IVA de Q482.14 y el pago de parqueo del 31 de marzo el cual será depositado en la primera semana del mes de abril.

En las cuentas de banco se tienen dos cuentas bancarias, el Banco Industrial continua con un saldo de Q47,936.78, sigue sin tener movimiento por motivos de cambio de firmas que se hicieron en el 2024, las cuales no corresponden a la tesorera ni a la directora de la institución, por lo que no se pueden utilizar dichos fondos. En la cuenta de Banrural se tiene un saldo de Q36,201.31, dicho saldo está debidamente conciliado con el banco.

En las cuentas de Pasivo están registrados algunos gastos realizados en el año 2024 y una factura de marzo que está pendiente de pago, la mayoría serán cancelados en el mes de abril, así como la cuota de IGSS del mes de marzo que se paga en abril, en total se tiene un saldo por pagar de Q14,518.83.

Así mismo se tienen depósitos en garantía que corresponden a los anticipos que hicieron 3 organizaciones que utilizan espacios dentro de las instalaciones y los han dejado para cubrir algún gasto que puedan tener en el transcurso de su estadía, dicha cuenta tiene un saldo de Q5,898.64.

En otras cuentas por pagar se tienen registrado anticipos por eventos que se realizarán en el futuro y serán facturados al momento de la ejecución de dichos eventos, teniendo un saldo al mes de marzo de Q87,472.68.

En los impuestos por pagar, quedan registrados los saldos por pagar del ISR que generan las planillas de sueldo del personal y el IVA por pagar del mes de marzo, así como también el IVA de las facturas especiales que se

hicieron en el mes, debido a que dichos impuestos se pagan al mes siguiente, quedo un saldo por pagar de Q7,218.76.

Con relación al **Estado de Resultado** los ingresos que se registran en la contabilidad corresponden a pago de servicio de parqueos, actividades de concierto y donaciones recibidas, en el mes de marzo se recibieron ingresos por Q98,404.79 teniendo un acumulado de enero a marzo de la siguiente manera:

	Parqueos	Conciertos	Donaciones	Total
Enero	Q 22,959.82	Q 8,928.57	Q 40,450.00	Q 72,338.39
Febrero	Q 31,986.61	Q 35,714.28	Q 41,394.00	Q 109,094.89
Marzo	Q 31,973.21	Q 40,178.58	Q 26,253.00	Q 98,404.79
	Q 86,919.64	Q 84,821.43	Q 108,097.00	Q 279,838.07

En cuanto a los Gastos de Operación están distribuidos en Gastos Administrativos, Gastos de Funcionamiento y Gastos Generales.

En el rubro de Gastos Administrativos, se tienen registrados los pagos por salarios, bonificaciones y prestaciones de ley, se tiene contratado un total de 8 personas, 2 en el área administrativa (Dirección y secretaría) y 3 personas en el área técnica (seguridad y vigilancia) 1 persona encargada del área de biblioteca, 1 persona encargada del área cultural y 1 persona como encargada jurídica, en total se tiene un gasto de Q50,782.50. Todos los empleados están registrados con el sueldo base de Q3,553.00 más bonificación, con excepción de la dirección que tiene un sueldo base de Q7,750.00 más bonificación.

GTOS. ADMINISTRATIVOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Sueldos Dirección	8,800.00	8,800.00	8,800.00	26,400.00
Sueldos Secretaria	4,803.00	4,803.00	4,803.00	14,409.00
Mantenimiento	12,809.02	13,209.02	13,769.02	39,787.06
Biblioteca	3,803.01	3,803.01	6,803.01	14,409.03
Enc. Cultural	5,500.00	5,500.00	5,700.00	16,700.00
Enc. Jurídica	6,595.00	6,000.00	7,000.00	19,595.00
IGSS Patronal	3,480.68	3,480.66	3,907.47	10,868.81
Vacaciones	-	3,875.00	-	3,875.00
TOTAL GASTOS	45,790.71	49,470.69	50,782.50	146,043.90

Los Gastos de Funcionamiento corresponden a gastos de combustible, honorarios por servicios profesionales, reparación y mantenimiento de las instalaciones y publicidad, a la fecha tienen los siguientes saldos:

GTOS.FUNCIONAMIENTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Combustible	61.63	250.36	965.92	1,277.91
Impuestos y arbitrios	11.97	149.73	191.22	352.92
Honorarios	13,946.00	11,000.00	16,800.00	41,746.00
Reparación y Mantenimiento	738.04	2,335.85	11,093.76	14,167.65
TOTAL GASTOS	14,757.64	13,735.94	29,050.90	57,544.48

- ✚ Gastos de combustible se han registrado el pago de combustible para realizar gestiones, los impuestos y arbitrios corresponden al IDP que se registran por la compra de combustible.
- ✚ El rubro de Honorarios, están registrados los pagos que se realizan a la licda Ofelia de Rivera, por registro y asesoría contable y fiscal, también se hicieron pagos a la licda Isabel Mendoza por creación de contenido y manejo de redes sociales del Cideq, pago a Pablo Retana Quiñonez, por asistencia en la gestión cultural y el pago a la licda Zulma López Cancino por trámites por problemas legales de nulidad.
- ✚ En los gastos de Reparación y Mantenimiento, se han registrado los gastos por mano de obra por reparación de toda la pared de la 19 Avenida y compra de pintura para la misma pared.

Gastos Generales, corresponden a las compras que se hacen por papelería y útiles de oficina, los pagos de los servicios básicos (agua y luz), el servicio telefónico, gastos administrativos (que son pago de limpieza de las oficinas), compras de utiles y enseres (compra de guantes de latex, mascarillas, bolsas para basura,cinta negra p/sellar, etc) gastos de alimentación por reuniones, compra de medicinas básicas para botiquín del personal de mantenimiento, compra de capas p/personal, cartulina p/marbete del parqueo, etc

Dichas cuentas tienen los siguientes saldos:

GTOS. GENERALES	ENERO	FEBRERO	MARZO	TOTAL
Papelería y útiles oficina	980.18	84.83	2,054.57	3,119.58
Servicios (agua y luz)	1,005.12	1,321.20	1,326.75	3,653.07
Alimentación	1,197.79	2,688.54	1,893.58	5,779.91
Teléfono	1,775.53	1,821.14	1,771.43	5,368.10
Utiles y enseres	912.06	480.36	1,409.15	2,801.57
Salud e higiene	89.29	98.21	32.18	219.68
Gastos Administrativos	4,800.00	3,300.00	3,300.00	11,400.00
Gastos de Aniversario	-	9,375.00	-	9,375.00
Gastos Varios	125.00	1,211.78	3,686.61	5,023.39
Gastos de Cultura	-	759.55	7,417.44	8,176.99
TOTAL GASTOS	10,884.97	21,140.61	22,891.71	54,917.29

En el mes de marzo se recibieron ingresos por parqueos, conciertos y donaciones por un total de Q98,404.79 y los gastos del mes fueron de Q102,725.11, por lo que el mes de marzo se tuvo una pérdida de efectivo de **Q4,320.32**.

Ingreso:		
Parqueos	Q 31,973.21	
Alquileres	Q 40,178.58	
Donaciones	Q 26,253.00	
		Q 98,404.79
Gastos:		
Gtos. Administrativos	Q 50,782.50	
Gtos. Funcionamiento	Q 29,050.90	
Gtos. Generales	Q 22,891.71	
		Q 102,725.11
Pérdida en el mes		-Q 4,320.32

Se tiene un acumulado en los ingresos por Q **279,838.07**; Los gastos totales acumulados son de Q **258,505.67**, por lo que al cierre del mes la organización tiene un excedente de efectivo acumulado de **21,256.50**.

Sin otro particular a que hacer referencia, quedo de ustedes.

Atentamente,

Lic. Ofelia Gutiérrez de Rivera
Contadora Pública y Auditoría

CENTRO INTERCULTURAL Y DEPORTIVO DE QUETZALTENANGO
BALANCE GENERAL AL 31 DE MARZO DE 2025

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

Caja y Bancos	89,020.95	
Depositos en Usufructo	2,030.00	
Pagos anticipados	336.92	91,387.87

FIJO:

Equipo Computo	55,186.90	
-) Depreciación	-	55,186.90
Equipo Mantenimiento	5,535.70	
-) Depreciación	-	5,535.70
Mobiliario y equipo	26,773.90	
-) Depreciación	-	26,773.90
		87,496.50

TOTAL ACTIVO

178,884.37

PASIVO Y CAPITAL

PASIVO CORRIENTE

Acreedores Diversos	14,518.83	
Depósitos en Garantía	5,898.64	
Otras cuentas por pagar	87,472.68	
Impuestos por pagar	7,218.76	115,108.91

CAPITAL:

Capital	281,131.26	
+) Excedente de Efectivo	177,536.71	
-) Pérdida acumulada	(416,149.01)	
+) Utilidad del ejercicio	21,256.50	63,775.46

TOTAL PASIVA MAS CAPITAL

178,884.37

CENTRO INTERCULTURAL Y DEPORTIVO DE QUETZALTENANGO			
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS AL 31 DE MARZO DE 2025			
INGRESOS			
Alquileres y conciertos		84,821.43	
Parqueos		86,843.74	
		<u>171,665.17</u>	
INGRESOS EXCENTOS			
Donaciones		108,097.00	
TOTAL INGRESOS		<u>279,762.17</u>	
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos y salarios		112,731.81	
Bonificaciones		33,312.09	146,043.90
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			
Combustible		1,277.91	
Impuestos y arbitrios		352.92	
Honorarios		41,746.00	
Reparación y Mantenimiento		14,167.65	57,544.48
GASTOS GENERALES			
Papelería y útiles de oficina		3,119.58	
Servicios básicos (agua y luz)		3,653.07	
Alimentación		5,779.91	
Teléfono e Internet		5,368.10	
Utiles y enseres		2,801.57	
Salud e Higiene		219.68	
Gastos Administrativos		11,400.00	
Gastos de Aniversario		9,375.00	
Gastos de Cultura		8,176.99	
Gastos varios		5,023.39	54,917.29
TOTAL GASTOS			<u>258,505.67</u>
Intereses bancarios ganados			-
EXCEDENTE DE EFECTIVO			<u>21,256.50</u>