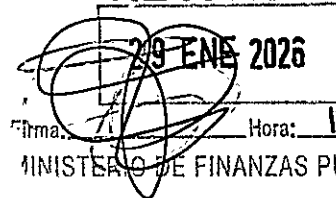




OF-500-SGF-EPQ-11-2026

Puerto Quetzal,  
28 de enero del 2026

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO  
**RECIBIDO**



Firma: \_\_\_\_\_ Hora: 11:45  
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

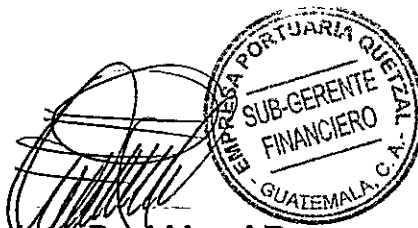
Licenciada  
**Lucrecia Edith Martínez López**  
Directora  
Dirección Técnica del Presupuesto  
Su Despacho

Licda. Martínez:

Respetuosamente traslado a su despacho transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de ONCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y DOS QUETZALES (Q. 11.052.052.00) destinada para reforzar renglones presupuestarios correspondientes a la distribución de utilidades generadas durante el ejercicio 2025.

Los recursos para cubrir esta transferencia se debitan de renglones presupuestarios que se considera tendrán economía durante el presente ejercicio fiscal.

Atentamente,



**Lic. Francisco David Lord Reyes**  
Subgerente Financiero

*Presup.*

Empresa Portuaria Quetzal Km. 102  
Autopista Escuintla Puerto Quetzal,  
Guatemala, C.A.  
PBX: (502) 7828-3500

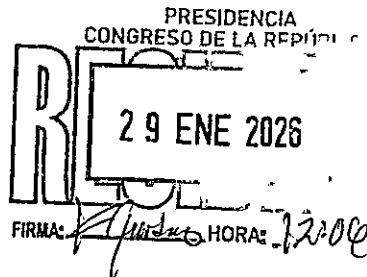
Región Metropolitana: 4ta. Calle 7-53,  
Zona 9, Edificio Torre Azul, Primer Nivel,  
Oficina 105, Guatemala, C.A. 01009  
PBX: (502) 2312-5000

[www.puertoquetzal.gob.gt](http://www.puertoquetzal.gob.gt)





Puerto Quetzal,  
28 de enero del 2026

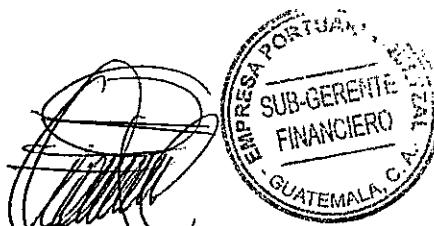


Licenciado  
**Luis Alberto Contreras Colindres**  
Presidente  
Congreso de la Republica

Lic. Contreras:

Respetuosamente traslado a su despacho transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de ONCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y DOS QUETZALES (Q. 11.052.052.00), aprobada por el Acuerdo No. GG-002-2026 de fecha 15 de enero 2026.

Atentamente,



**Lic. Francisco David Lord Reyes**  
Subgerente Financiero

*Presup.*



OF-500-SGF-EPQ-13-2026

Puerto Quetzal,  
28 de enero del 2026

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS  
SECRETARIA GENERAL  
RECEPCION DE DOCUMENTOS

RECIBIDO  
29 ENE 2026

A las 14:32 Hrs. L. Lord

Doctor

**Frank Helmuth Bode Fuentes**  
Contralor General de Cuentas  
Contraloría General de Cuentas  
Su Despacho

Dr. Bode:

Respetuosamente traslado a su despacho transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de ONCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y DOS QUETZALES (Q. 11.052.052.00), aprobada por el Acuerdo No. GG-002-2026 de fecha 15 de enero 2026.

Atentamente,



**Lic. Francisco David Lord Reyes**  
Subgerente Financiero

Presup

Empresa Portuaria Quetzal Km. 102  
Autopista Escuintla Puerto Quetzal,  
Guatemala, C.A.  
PBX: (502) 7828-3500

Región Metropolitana: 4ta. Calle 7-53,  
Zona 9, Edificio Torre Azul, Primer Nivel,  
Oficina 105, Guatemala, C.A. 01009  
PBX: (502) 2312-5000

[www.puertoquetzal.gob.gt](http://www.puertoquetzal.gob.gt)



## COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA

|                            |                                                    |                       |     |                     |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|-----|---------------------|
| CODIGO                     | DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO | FECHA DE IMPUTACION   |     |                     |
| 21100075-000-00            | EMPRESA PORTUARIA QUETZAL (EPQ)                    | 15                    | 1   | 2,026               |
|                            |                                                    | DIA                   | MES | AÑO                 |
| TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO |                                                    | No DOCUMENTO RESPALDO |     | FECHA DOC. RESPALDO |
| 1                          | ACUERDO DE GERENCIA                                | GG-002-2026           |     | 15 1 2,026          |
|                            |                                                    |                       |     | DIA MES AÑO         |
|                            |                                                    |                       |     | No. DOCUMENTO       |
|                            |                                                    |                       |     | 1                   |

|                        |        |          |         |   |          |  |
|------------------------|--------|----------|---------|---|----------|--|
| 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 |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| 21100075-01-00-000-002-000-173-0509-31-0000-0000 | MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE BIENES NACIO | -5,526,026.00    | -5,526,026.00  |
| 21100075-12-00-000-001-000-156-0509-32-0000-0000 | ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO   | -5,526,026.00    | -5,526,026.00  |
| TOTAL ==>                                        |                                            | -11,052,052.00   | -11,052,052.00 |

## CREDITOS PRESUPUESTARIOS INCREMENTADOS

| ENT-PG-SP-PRY-ACT-OB-REN-UGEO-FF-ORGF-CORR       | DESCRIPCION                                | MONTO SOLICITADO | MONTO APROBADO |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|------------------|----------------|
| 21100075-12-00-000-001-000-156-0509-31-0000-0000 | ARRENDAMIENTO DE OTRAS MÁQUINAS Y EQUIPO   | 5,526,026.00     | 5,526,026.00   |
| 21100075-99-00-000-001-000-875-0509-32-0000-0000 | DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A | 2,456,443.00     | 2,456,443.00   |
| 21100075-99-00-000-001-000-876-0509-32-0000-0000 | DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A | 613,917.00       | 613,917.00     |
| 21100075-99-00-000-001-000-878-0509-32-0000-0000 | DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A | 1,841,749.00     | 1,841,749.00   |
| 21100075-99-00-000-001-000-879-0509-32-0000-0000 | DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A | 613,917.00       | 613,917.00     |
| TOTAL ==>                                        |                                            | 11,052,052.00    | 11,052,052.00  |

DESCRIPCION: Transferencia de asignación presupuestaria, enero 2026

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:  
APROBADO

| FECHA DE APROBACION |     |       |
|---------------------|-----|-------|
| 15                  | 1   | 2,026 |
| DIA                 | MES | AÑO   |

## COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA

|                            |                                                    |                       |                     |     |       |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----|-------|
| CODIGO                     | DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO |                       | FECHA DE IMPUTACION |     |       |
| 21100075-000-00            | EMPRESA PORTUARIA QUETZAL (EPQ)                    |                       | 15                  | 1   | 2,026 |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO   |
| TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO |                                                    | No DOCUMENTO RESPALDO | FECHA DOC. RESPALDO |     |       |
| 1                          | ACUERDO DE GERENCIA                                | GG-002-2026           | 15                  | 1   | 2,026 |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO   |
| No. DOCUMENTO              |                                                    |                       |                     |     |       |
| 1                          |                                                    |                       |                     |     |       |

CLASE DE MODIFICACION:

INTRA2

MODIFICA

EGRESOS

X

INGRESOS

## RESUMEN POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

| FUENTE DE FINANCIAMIENTO                  | DEBITO               |                       | CREDITO             |                      |
|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|
| 31 <u>INGRESOS PROPIOS</u>                | <u>-5,526,026.00</u> |                       | <u>5,526,026.00</u> |                      |
| 0000 SIN ORGANISMO                        | -5,526,026.00        |                       | 5,526,026.00        |                      |
| 0000                                      |                      | -5,526,026.00         |                     | 5,526,026.00         |
| 32 <u>DISMINUCIÓN DE CAJA Y BANCOS DE</u> | <u>-5,526,026.00</u> |                       | <u>5,526,026.00</u> |                      |
| <u>INGRESOS PROPIOS</u>                   |                      |                       |                     |                      |
| 0000 SIN ORGANISMO                        | -5,526,026.00        |                       | 5,526,026.00        |                      |
| 0000                                      |                      | -5,526,026.00         |                     | 5,526,026.00         |
| <b>TOTAL</b>                              |                      | <b>-11,052,052.00</b> |                     | <b>11,052,052.00</b> |

## RESUMEN POR TIPO DE GASTO

| TIPO GASTO        | SUB TIPO GASTO    | DEBITOS               | CREDITOS             |
|-------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| ADMINISTRACIÓN    |                   | -11,052,052.00        | 8,596,386.00         |
|                   | ADMINISTRACIÓN    | -11,052,052.00        | 8,596,386.00         |
|                   |                   | 0.00                  | 2,455,666.00         |
| DESARROLLO HUMANO |                   |                       |                      |
|                   | DESARROLLO HUMANO | 0.00                  | 2,455,666.00         |
| <b>TOTAL:</b>     |                   | <b>-11,052,052.00</b> | <b>11,052,052.00</b> |

DESCRIPCION: Transferencia de asignación presupuestaria, enero 2026

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

APROBADO

FECHA DE APROBACION

15

1

2,026

DIA

MES

AÑO

## COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA

|                            |                                                    |                       |                     |     |               |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----|---------------|
| CODIGO                     | DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO |                       | FECHA DE IMPUTACION |     |               |
| 21100075-000-00            | EMPRESA PORTUARIA QUETZAL (EPQ)                    |                       | 15                  | 1   | 2,026         |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO           |
| TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO |                                                    | No DOCUMENTO RESPALDO | FECHA DOC. RESPALDO |     |               |
| 1                          | ACUERDO DE GERENCIA                                | GG-002-2026           | 15                  | 1   | 2,026         |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO           |
|                            |                                                    |                       |                     |     | No. DOCUMENTO |
|                            |                                                    |                       |                     |     | 1             |

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

## RESUMEN POR FINALIDAD

| FINALIDAD     | FUNCIÓN                               | DIVISIÓN                                | Débitos        | Créditos      |
|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|---------------|
| 10000         | SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES          |                                         | 0.00           | 2,456,443.00  |
|               | 10700                                 | Servicios Públicos Generales n.c.d      | 0.00           | 2,456,443.00  |
|               |                                       | 10701Servicios públicos generales n.c.d | 0.00           | 2,456,443.00  |
| 50000         | ASUNTOS ECONÓMICOS                    |                                         | -11,052,052.00 | 6,139,943.00  |
|               | 50500                                 | Transporte                              | -11,052,052.00 | 6,139,943.00  |
|               |                                       | 50502Transporte por agua                | -11,052,052.00 | 6,139,943.00  |
| 70000         | URBANIZACIÓN Y SERVICIOS COMUNITARIOS |                                         | 0.00           | 1,841,749.00  |
|               | 70200                                 | Desarrollo Comunitario                  | 0.00           | 1,841,749.00  |
|               |                                       | 70201Desarrollo comunitario             | 0.00           | 1,841,749.00  |
| 110000        | PROTECCIÓN SOCIAL                     |                                         | 0.00           | 613,917.00    |
|               | 110200                                | Edad Avanzada                           | 0.00           | 613,917.00    |
|               |                                       | 110201Edad avanzada                     | 0.00           | 613,917.00    |
| <b>TOTAL:</b> |                                       |                                         | -11,052,052.00 | 11,052,052.00 |

DESCRIPCION: Transferencia de asignación presupuestaria, enero 2026

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

APROBADO

|                     |     |       |
|---------------------|-----|-------|
| FECHA DE APROBACION |     |       |
| 15                  | 1   | 2,026 |
| DIA                 | MES | AÑO   |

**COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA**

|                 |                                                           |                            |            |            |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|------------|------------|
| <b>CODIGO</b>   | <b>DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO</b> | <b>FECHA DE IMPUTACION</b> |            |            |
| 21100075-000-00 | EMPRESA PORTUARIA QUETZAL (EPQ)                           | 15                         | 1          | 2,026      |
|                 |                                                           | <b>DIA</b>                 | <b>MES</b> | <b>AÑO</b> |

|                                   |                              |                            |            |            |                      |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------|------------|----------------------|
| <b>TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO</b> | <b>No DOCUMENTO RESPALDO</b> | <b>FECHA DOC. RESPALDO</b> |            |            | <b>No. DOCUMENTO</b> |
| 1 ACUERDO DE GERENCIA             | GG-002-2026                  | 15                         | 1          | 2,026      | 1                    |
|                                   |                              | <b>DIA</b>                 | <b>MES</b> | <b>AÑO</b> |                      |

|                               |        |                 |                |          |                 |  |
|-------------------------------|--------|-----------------|----------------|----------|-----------------|--|
| <b>CLASE DE MODIFICACION:</b> | INTRA2 | <b>MODIFICA</b> | <b>EGRESOS</b> | <b>X</b> | <b>INGRESOS</b> |  |
|-------------------------------|--------|-----------------|----------------|----------|-----------------|--|

**RESUMEN POR PROGRAMA**

| PROGRAMA                                | DEBITOS               | CREDITOS             |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 01 - ADMINISTRACION INSTITUCIONAL       | -5,526,026.00         | 0.00                 |
| 12 - SERVICIOS DE MANEJO DE MERCANCIAS  | -5,526,026.00         | 5,526,026.00         |
| 99 - PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS | 0.00                  | 5,526,026.00         |
| <b>TOTAL:</b>                           | <b>-11,052,052.00</b> | <b>11,052,052.00</b> |

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

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

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

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

**DESCRIPCION:** Transferencia de asignación presupuestaria, enero 2026

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

| FECHA DE APROBACION |            |            |
|---------------------|------------|------------|
| 15                  | 1          | 2,026      |
| <b>DIA</b>          | <b>MES</b> | <b>AÑO</b> |

## COMPROBANTE DE MODIFICACION PRESUPUESTARIA

|                            |                                                    |                       |                     |     |       |
|----------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|-----|-------|
| CODIGO                     | DENOMINACION ENTIDAD- UNIDAD EJECUTORA PRESUPUESTO |                       | FECHA DE IMPUTACION |     |       |
| 21100075-000-00            | EMPRESA PORTUARIA QUETZAL (EPQ)                    |                       | 15                  | 1   | 2,026 |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO   |
| TIPO DE DOCUMENTO RESPALDO |                                                    | No DOCUMENTO RESPALDO | FECHA DOC. RESPALDO |     |       |
| 1                          | ACUERDO DE GERENCIA                                | GG-002-2026           | 15                  | 1   | 2,026 |
|                            |                                                    |                       | DIA                 | MES | AÑO   |
|                            |                                                    |                       | No. DOCUMENTO       |     |       |
|                            |                                                    |                       | 1                   |     |       |

CLASE DE MODIFICACION:

INTRA2

MODIFICA

EGRESOS

X

INGRESOS

## RESUMEN POR DETALLE DE REFERENCIA DE CONTRAPARTIDA

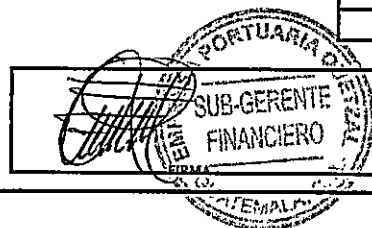
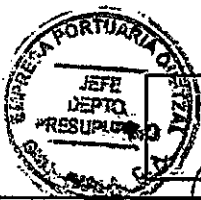
| FUENTE | DEBITO |  | CREDITO |  |
|--------|--------|--|---------|--|
|        |        |  |         |  |
|        |        |  |         |  |
| TOTAL  |        |  |         |  |

DESCRIPCION: Transferencia de asignación presupuestaria, enero 2026

DISPONGASE LA EMISION Y EL REGISTRO DE ESTA OPERACION:

APROBADO

|                     |     |       |
|---------------------|-----|-------|
| FECHA DE APROBACION |     |       |
| 15                  | 1   | 2,026 |
| DIA                 | MES | AÑO   |







## ACUERDO NÚMERO GG-002-2026

Puerto Quetzal, 15 de enero de 2026

### EL GERENTE GENERAL DE LA EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

#### CONSIDERANDO:

Que las modificaciones presupuestarias son necesarias durante la ejecución del Presupuesto General de Ingresos y Egresos de la Empresa Portuaria Quetzal para cubrir compromisos que por diferentes razones no fueron incorporados dentro del presupuesto aprobado.

#### CONSIDERANDO:

Que las solicitudes de transferencias deberán ser presentadas al Ministerio de Finanzas Públicas a través de la Dirección Técnica del Presupuesto acompañadas de la respectiva aprobación y justificación de acuerdo a las normas y procedimientos contenidos en el Manual de Modificaciones Presupuestarias.

#### CONSIDERANDO:

Que es necesario readecuar las asignaciones presupuestarias de determinados renglones, de acuerdo a solicitud y justificación de la Gerencia Financiera en oficio OF-DP-011-2026.

#### POR TANTO:

En el uso de las facultades que le confiere el artículo 9 del Decreto Ley No. 100-85; Ley Orgánica de la Empresa Portuaria Quetzal, Artículo 41 de la Ley del Presupuesto Decreto número 101-97 del Congreso y su reglamento, Acuerdo Gubernativo número 13 de fecha 1 de septiembre de 2025.

#### ACUERDA:

I. Aprobar la transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de ONCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y DOS QUETZALES (Q. 11.052.052.00) destinada para reforzar renglones presupuestarios correspondientes a la distribución de utilidades generadas durante el ejercicio 2025.

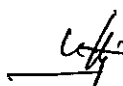
| DESCRIPCION                                                                                          | REGLON | CREDITO           | DEBITO            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>SERVICIOS DE MANTENIMIENTO GENERAL</b>                                                            |        |                   |                   |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN DE BIENES NACIONALES DE USO COMÚN                                         | 17331  |                   | 5,526,026         |
| <b>SERV. DE CARGA Y DESCARGA DE MERCANCIAS GENERAL, A GRANEL Y CONTENEDORIZADA</b>                   |        |                   |                   |
| ARREND. DE OTRAS MAQUINAS Y EQUIPO                                                                   | 15632  |                   | 5,526,026         |
| ARREND. DE OTRAS MAQUINAS Y EQUIPO                                                                   | 15631  | 5,526,026         |                   |
| <b>PARTIDAS NO ASIGNABLES A PROGRAMAS</b>                                                            |        |                   |                   |
| DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A TRANSFERIR A LA ADMINISTRACIÓN CENTRAL                    | 87532  | 2,456,443         |                   |
| DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A TRANSFERIR A EMPLEADOS                                    | 87632  | 613,917           |                   |
| DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A TRANSFERIR A MUNICIPALIDADES                              | 87832  | 1,841,749         |                   |
| DISMINUCIÓN DE RESULTADOS POR UTILIDADES A TRANSFERIR A OTRAS ENTIDADES DESCENTRALIZADAS Y AUTÓNOMAS | 87932  | 613,917           |                   |
| <b>TOTALES</b>                                                                                       |        | <b>11,052,052</b> | <b>11,052,052</b> |



Los recursos para cubrir esta transferencia se debitan de renglones presupuestarios que se considera tendrán economía durante el presente ejercicio fiscal.

II. Instruir a la Gerencia Financiera, para continuar con los trámites correspondientes.

III. El presente acuerdo surte efecto inmediato a partir del día de su aprobación.

  
**Ing. Sergio Gil Mancilla**  
**Gerente General**





OF-DP-011-2026

Puerto Quetzal,  
15 de enero de 2026

Ingeniero  
**Sergio Gil Mancilla**  
Gerente General  
Empresa Portuaria Quetzal  
Su Despacho

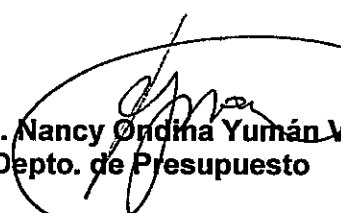
Ingeniero Gil:

Respetuosamente traslado a su despacho transferencias de asignaciones presupuestarias por la cantidad de ONCE MILLONES CINCUENTA Y DOS MIL CINCUENTA Y DOS QUETZALES (Q. 11.052.052.00) destinada para reforzar renglones presupuestarios correspondientes a la distribución de utilidades generadas durante el ejercicio 2025.

Los recursos para cubrir esta transferencia se debitan de renglones presupuestarios que tienen economía en el presente ejercicio fiscal.

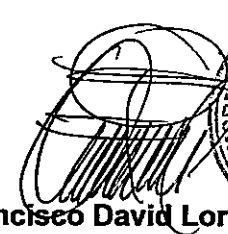
Por lo anteriormente descrito, presupuestariamente se considera procedente continuar con el proceso de aprobación correspondiente, según Artículo 41 del Decreto 101-97 de la Ley Orgánica del Presupuesto.

Atentamente,

  
Licda. Nancy Ordina Yumán Valladares  
Jefe Depto. de Presupuesto



Vo. Bo.

  
Lic. Francisco David Lord Reyes  
Subgerente Financiero





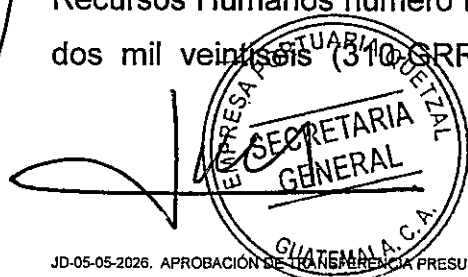
# EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESCUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4ª. CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

1

**EL INFRASCRITO SECRETARIO DE LA JUNTA DIRECTIVA DE LA EMPRESA PORTUARIA QUETZAL, CERTIFICA:** Que tuvo a la vista el Libro de Sesiones Ordinarias y Extraordinarias de la Junta Directiva de la Empresa Portuaria Quetzal del año dos mil veintiséis, en el que consta el punto quinto (5º) del acta número cero cinco (05) de fecha veinte de enero del año dos mil veintiséis, de la Sesión Ordinaria, que copiada la parte resolutive textualmente dice: **JD GUION CERO CINCO GUION CERO CINCO GUION DOS MIL VEINTISÉIS (JD-05-05-2026). CONSIDERANDO:** Que mediante oficio número OF guion DP guion dieciséis guion dos mil veintiseis (OF-DP-16-2026) de fecha quince de enero de dos mil veintiséis, el Gerente Financiero, solicitó a la Gerencia General de la Empresa Portuaria Quetzal, elevar a conocimiento y aprobación de Junta Directiva la transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de quince millones veintiséis mil novecientos ochenta y nueve quetzales (Q.15,026,989.00) de la siguiente manera: **a)** Catorce millones setenta y siete mil ciento ochenta y nueve quetzales (Q.14,077,189.00) solicitados por la Gerencia de Recursos Humanos, montos que no fueron contemplados en el presupuesto dos mil veintiséis (2026) del personal contratado bajo el renglón presupuestario cero once (011) Personal Permanente, cero veintidós (022) Personal por Contrato, y sus renglones complementarios; y, **b)** Novecientos cuarenta y nueve mil ochocientos quetzales (Q.949,800.00) solicitados por la Gerencia Administrativa para financiar el renglón presupuestario cero veintinueve (029) Otras Remuneraciones de Personal Temporal. **CONSIDERANDO:** Que obran en el expediente de mérito los dictámenes siguientes: **a)** Dictamen Técnico emitido por la Gerencia Administrativa número trescientos guion PQ guion cero cero tres guion dos mil veintiséis (300-PQ-003-2026) de fecha quince de enero de dos mil veintiséis, en el cual se establece que en virtud de que se ha cumplido con los aspectos técnicos necesarios para la fase del proceso en la que se encuentra el expediente, estima procedente elevarlo a la Honorable Junta Directiva de la Empresa Portuaria Quetzal para que de conformidad con el artículo 35 de la Ley del Presupuesto General de Ingresos y Egresos del Estado para el ejercicio fiscal dos mil veinticinco, Decreto No. 36-2024 del Congreso de la República de Guatemala, vigente para el ejercicio fiscal dos mil veintiséis (2026) y artículo 8 del Acuerdo Gubernativo número 229-2025, apruebe las transferencias presupuestarias que sean necesarias para la programación de los servicios a contratar con cargo al renglón presupuestario 029 "Otras Remuneraciones de Personal Temporal"; y, continuar con el trámite de contratación relacionado; **b)** Dictamen Técnico emitido por la Gerencia de Recursos Humanos número trescientos diez guion GRRHH guion PQ cero cero dos guion dos mil veintiséis (310-GRRHH-PQ-002-2026) de fecha quince de enero de dos mil





## EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESCUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4a. CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

2

veintiséis, el cual establece en su parte conducente que es PROCEDENTE recomendar al Señor Gerente General de la Empresa Portuaria Quetzal, someter a consideración de la Honorable Junta Directiva, la APROBACIÓN; para debitar de los renglones presupuestarios 022, 026, 027, 071, 072 y 073 de la Dirección y Coordinación Superior, 072 y 173 de Servicios de Mantenimiento General; 072 de Servicios Financieros; 072 de Servicios de Recursos Humanos; 072 de Servicios de Gestión y Seguridad Portuaria: 072 de Servicios a buques Liner y Charter; 051, 071 y 072, de Servicios de Carga y Descarga de Mercancía General a Granel y Contenedorizada, por la cantidad de catorce millones setenta y siete mil ciento ochenta y nueve quetzales exactos (Q. 14,077,189.00); monto necesario para cubrir los gastos de los renglones presupuestarios 011, 012, 015, 051, 052, 055 y 073, de la Dirección y Coordinación Superior; 012, 015, 027, 051, 071 y 073 de Servicios de Mantenimiento General; 015, 051, 071 y 073 de Servicios Financieros; 015, 027, 051, 071 y 073 de Servicios de Recursos Humanos; 015, 027, 051, 071, 072 y 073 de Servicios Administrativos; 015, 027, 051, 071 y 073 de Servicios de Gestión y Coordinación de Seguridad Portuaria; 015, 027, 051, 071, y 073 de Servicios a Buques Liner y Charter; y 012, 015, 027 y 073 de Servicios de Carga y Descarga de Mercancía General a Granel y Contenedorizada. c) Dictamen Presupuestario número DICTAMEN DP guion cero cuatro guion dos mil veintiséis (DICTAMEN DP-04-2026) de fecha quince (15) de enero de dos mil veintiséis (2026), emitido por el Departamento de Presupuesto, el cual indica que es PROCEDENTE elevar para su aprobación la transferencia de los renglones presupuestarios 011, 012, 015, 027, 029, 051, 052, 055, 071, 072, 073, por un monto total de quince millones veintiséis mil novecientos ochenta y nueve quetzales (Q. 15,026,989.00), que permitirá contar con la disponibilidad para realizar los pagos correspondientes al grupo cero Servicios Personales; y d) Dictamen Jurídico emitido por la Unidad de Asesoría Jurídica número doscientos cuarenta guion cero cero ocho guion dos mil veintiséis (240-008-2026) de fecha quince de enero de dos mil veintiséis, el cual DICTAMINA que es jurídicamente procedente que Junta Directiva, conozca y eventualmente apruebe la transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de quince millones veintiséis mil novecientos ochenta y nueve quetzales (Q.15,026,989.00), de los cuales el Gerente de Recursos Humanos solicita catorce millones setenta y siete mil ciento ochenta y nueve quetzales (Q.14,077,189.00) montos que no fueron contemplados en el Presupuesto dos mil veintiséis (2026) del Personal contratado bajo el Renglón Presupuestario 011 Personal Permanente y 022 Personal por Contrato y sus renglones complementarios; Gerencia Administrativa solicita financiar el Renglón Presupuestario 029 Otras Remuneraciones de Personal Temporal por la





## EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESCUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4ª, CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

3

cantidad de novecientos cuarenta y nueve mil ochocientos (Q.949,800.00).

**CONSIDERANDO:** Que mediante oficio número OF punto doscientos diez guion SJD guion cero dieciséis guion dos mil veintiséis diagonal SGM diagonal EdeC (OF.210-SJD-016-2026/SGM/EdeC) de fecha diecinueve de enero de dos mil veintiséis, el Gerente General, elevó a conocimiento, discusión y eventual aprobación de la Junta Directiva, la aprobación de la transferencia de asignaciones presupuestarias por la cantidad de quince millones veintiséis mil novecientos ochenta y nueve quetzales (Q.15,026,989.00), de la siguiente manera: a) Catorce millones setenta y siete mil ciento ochenta y nueve quetzales (Q.14,077,189.00) solicitados por la Gerencia de Recursos Humanos, montos que no fueron contemplados en el presupuesto dos mil veintiséis (2026) del personal contratado bajo el renglón presupuestario cero once (011) Personal Permanente, cero veintidós (022) Personal por Contrato, y sus renglones complementarios; y, b) Novecientos cuarenta y nueve mil ochocientos quetzales (Q.949,800.00) solicitados por la Gerencia Administrativa para financiar el renglón presupuestario cero veintinueve (029) Otras Remuneraciones de Personal Temporal.

**CONSIDERANDO:** Que la Ley Orgánica de la Empresa Portuaria Quetzal, Decreto Ley 100-85, establece que la Empresa Portuaria Quetzal fue creada como una entidad estatal, descentralizada y autónoma con personalidad jurídica propia y capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones; dicho cuerpo legal establece en el artículo 9, que dentro de las atribuciones de la Junta Directiva, están: "d) Aprobar los planes y programas administrativos, financieros y operativos de la Empresa y revisarlos periódicamente para su mejor ejecución... f) Aprobar las transferencias y ampliaciones presupuestarias que estime oportunas y convenientes...".

**CONSIDERANDO:** Que el artículo 8 del Acuerdo Gubernativo número 229-2025, de fecha once de diciembre de dos mil veinticinco, que aprueba el Presupuesto de Ingresos de la Empresa Portuaria Quetzal -EPQ- para el Ejercicio Fiscal comprendido del uno de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil veintiséis, establece en su parte conducente que la Máxima Autoridad de la Institución aprobará las modificaciones presupuestarias que impliquen aumento o disminución de las asignaciones programadas en el grupo de gasto 0 Servicios Personales, para lo cual, deberá fundamentarse en las disposiciones técnicas y legales vigentes en materia de Recursos Humanos.

**POR TANTO:** La Junta Directiva con base en lo considerado y en ejercicio de las atribuciones que le confiere el Artículo 9 del Decreto Ley 100-85, Ley Orgánica de la Empresa Portuaria Quetzal; Decreto Número 101-97 "Ley Orgánica de Presupuesto"; por unanimidad. **ACUERDA:** I. Aprobar la transferencia presupuestaria por la cantidad de quince millones veintiséis mil novecientos ochenta y nueve quetzales (Q.15,026,989.00)





# EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

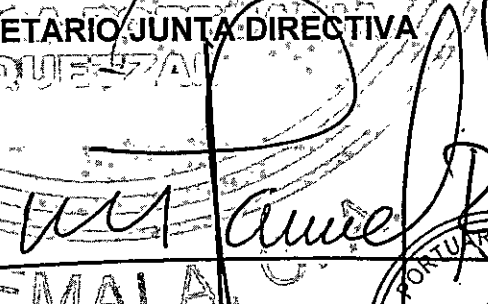
OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESQUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4ª. CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

4

de la siguiente manera: a) Catorce millones setenta y siete mil ciento ochenta y nueve quetzales (Q.14,077,189.00) solicitados por la Gerencia de Recursos Humanos, montos que no fueron contemplados en el presupuesto dos mil veintiséis (2026) del personal contratado bajo el renglón presupuestario cero once (011) Personal Permanente, cero veintidós (022) Personal por Contrato, y sus renglones complementarios; y, b) Novecientos cuarenta y nueve mil ochocientos quetzales (Q.949,800.00) solicitados por la Gerencia Administrativa para financiar el renglón presupuestario cero veintinueve (029) Otras Remuneraciones de Personal Temporal, de conformidad con el anexo uno (1) del presente acuerdo (cuadro contenido en el expediente). II. Se instruye a la Gerencia Financiera continuar con los trámites correspondientes. III. El presente acuerdo surte efectos inmediatamente. IV. NOTIFIQUESE.

Y para los usos legales que procedan conforme a derecho, extendiendo, numero, sello y firma la presente certificación, la cual consta en cuatro (4) hojas de papel membretado tamaño oficio de la Empresa Portuaria Quetzal impresas únicamente en el anverso. En la ciudad de Guatemala, el veinte de enero de dos mil veintiséis.

  
ING. SERGIO GIL MANCILLA  
SECRETARIO JUNTA DIRECTIVA  
QUETZAL  
  
  
LIC. LUIS MANUEL RODRIGUEZ SILVA  
SECRETARIO GENERAL  




# EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

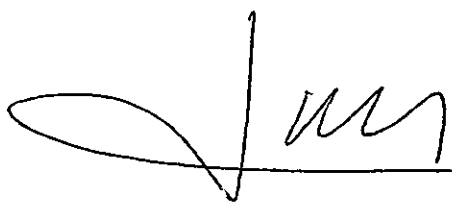
OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESCUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4ª. CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

## ANEXO UNO (1)

### ACUERDO DE JUNTA DIRECTIVA No. JD-05-05-2026

| REGLÓN | PARTIDA PRESUPUESTARIA                                       | CRÉDITO   | DÉBITO    |
|--------|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|        | <b>DIRECCIÓN Y COORDINACIÓN SUPERIOR</b>                     |           |           |
|        | <b>2026-21100075-01-00-000-001-000</b>                       |           |           |
| 011-31 | PERSONAL PERMANENTE                                          | 274,080   |           |
| 012-31 | COMPLEMENTO PERSONAL AL SALARIO DEL PERSONAL PERMANENTE      | 7,317     |           |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE              | 1,001,772 |           |
| 022-31 | PERSONAL POR CONTRATO                                        |           | 262,994   |
| 026-31 | COMPLEMENTO POR CALIDAD PROFESIONAL AL PERSONAL TEMPORAL     |           | 18,000    |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                |           | 156,000   |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                         | 468,940   |           |
| 052-31 | APORTE PATRONAL INTECAP                                      | 84,142    |           |
| 055-31 | APORTE PARA CLASES PASIVAS                                   | 692,048   |           |
| 071-31 | AGUINALDO                                                    |           | 211,735   |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                 |           | 752,737   |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                              | 94,890    |           |
|        | <b>SERVICIOS DE MANTENIMIENTO GENERAL</b>                    |           |           |
|        | <b>2026-21100075-01-00-000-002-000</b>                       |           |           |
| 012-31 | COMPLEMENTO PERSONAL AL SALARIO DEL PERSONAL PERMANENTE      | 3,317     |           |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE              | 1,274,676 |           |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                | 234,000   |           |
| 029-31 | OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL                    | 110,000   |           |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                         | 589,774   |           |
| 071-31 | AGUINALDO                                                    | 126,865   |           |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                 |           | 602,382   |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                              | 66,110    |           |
| 173-31 | MANTENIMIENTO Y REPARACION DE BIENES NACIONALES DE USO COMUN |           | 3,694,534 |
| 262-31 | COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                   |           | 110,000   |
|        | <b>SERVICIOS FINANCIEROS</b>                                 |           |           |
|        | <b>2026-21100075-01-00-000-003-000</b>                       |           |           |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE              | 667,134   |           |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                         | 321,299   |           |
| 071-31 | AGUINALDO                                                    | 64,118    |           |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                 |           | 227,246   |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                              | 47,348    |           |
|        | <b>SERVICIOS DE RECURSOS HUMANOS</b>                         |           |           |
|        | <b>2026-21100075-01-00-000-004-000</b>                       |           |           |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE              | 606,780   |           |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                | 6,000     |           |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                         | 317,643   |           |
| 071-31 | AGUINALDO                                                    | 37,834    |           |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                 |           | 261,738   |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                              | 27,570    |           |
|        | <b>SERVICIOS ADMINISTRATIVOS</b>                             |           |           |
|        | <b>2026-21100075-01-00-000-005</b>                           |           |           |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE              | 763,374   |           |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                | 483,780   |           |
| 029-31 | OTRAS REMUNERACIONES DE PERSONAL TEMPORAL                    | 839,800   |           |






# EMPRESA PORTUARIA QUETZAL

OFICINAS PUERTO QUETZAL: Km. 102 AUTOPISTA ESCUINTLA-PUERTO QUETZAL  
PBX: 7828-3500

OFICINAS CIUDAD DE GUATEMALA: 4ª. CALLE 7-53, ZONA 9, EDIFICIO TORRE AZUL, 1er. NIVEL  
TELÉFONO: 2312-5000, - APARTADO POSTAL 206-A  
PÁGINA WEB: www.puerto-quetzal.com

|        |                                                                                |            |            |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                                           | 438,975    |            |
| 071-31 | AGUINALDO                                                                      | 159,699    |            |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                                   | 133,149    |            |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                                                | 65,615     |            |
| 111-31 | ENERGÍA ELÉCTRICA                                                              |            | 839,800    |
|        | SERVICIOS DE GESTIÓN Y COORDINACIÓN DE SEGURIDAD PORTUARIA                     |            |            |
|        | 2026-21100075-01-00-000-006                                                    |            |            |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE                                | 626,388    |            |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                                  | 258,000    |            |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                                           | 349,519    |            |
| 071-31 | AGUINALDO                                                                      | 108,059    |            |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                                   |            | 441,778    |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                                                | 53,056     |            |
|        | SERVICIOS A BUQUES LINER Y CHARTER                                             |            |            |
|        | 2026-21100075-11-00-000-001                                                    |            |            |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE                                | 542,268    |            |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                                  | 6,000      |            |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                                           | 249,956    |            |
| 071-31 | AGUINALDO                                                                      | 66,954     |            |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                                   |            | 151,335    |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                                                | 49,073     |            |
|        | SERVICIOS DE CARGA Y DESCARGA DE MERCANCIA GENERAL, A GRANEL Y CONTENEDORIZADA |            |            |
|        | 2026-21100075-12-00-000-001                                                    |            |            |
| 012-31 | COMPLEMENTO PERSONAL AL SALARIO DEL PERSONAL PERMANENTE                        | 32,710     |            |
| 015-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL PERMANENTE                                | 2,324,670  |            |
| 027-31 | COMPLEMENTOS ESPECIFICOS AL PERSONAL TEMPORAL                                  | 162,000    |            |
| 051-31 | APORTE PATRONAL IGSS                                                           |            | 1,353,250  |
| 071-31 | AGUINALDO                                                                      |            | 3,136,651  |
| 072-31 | BONIFICACION ANUAL (BONO 14)                                                   |            | 2,806,809  |
| 073-31 | BONO VACACIONAL                                                                | 190,287    |            |
|        | TOTALES:                                                                       | 15,026,989 | 15,026,989 |

GUATEMALA, C.A.

