

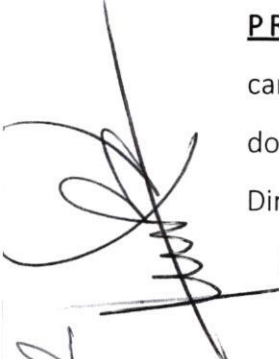
SESIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA 2017-2019
ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017-2019
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA

ACTA DE ENTREGA DE LA JUNTA DIRECTIVA PERIODO 2017-2019
A LA JUNTA DIRECTIVA ELECTA QUE TOMA POSESIÓN DEL COLEGIO DE CONTADORES
PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA EL UNO DE DICIEMBRE DEL DOS MIL VEINTE



ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017/2019. En el municipio de Guatemala, siendo las catorce horas (14:00) del día uno (01) de diciembre del dos mil veinte (2020), reunidos en las oficinas que ocupan la sede central del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala ubicadas en novena (9ª) avenida, diecinueve guion sesenta y uno (19-61) de la zona diez del municipio de Guatemala, Edificio Centro de Negocios Zenit, sexto nivel oficina seiscientos uno (601), encontrándonos presentes los miembros de la Junta Directiva Periodo dos mil diecisiete al dos mil diecinueve: Licenciada Amélida Pineda Yumán **Presidenta de Junta Directiva**; Licenciado Fredy Eduardo López García, **Vicepresidente de Junta Directiva**; Licenciado Vidal Enrique Martínez Ramírez, **Tesorero de Junta Directiva**; Licenciado Miguel Ángel Samayoa, **Secretario de Junta Directiva**; y por otra parte los miembros de Junta Directiva Electa: Lic. Marco Tulio Francisco Bautista Stewart, **Presidente de Junta Directiva**; Lic. Jorge Augusto Solís Hernández, **Vicepresidente de Junta Directiva**; Licenciada Marta Maritza Monterroso López, **Prosecretaria de Junta Directiva**; Licenciado Francisco Giovanni Monzón Estrada, **Tesorero de Junta Directiva**; para dejar constancia de lo siguiente:

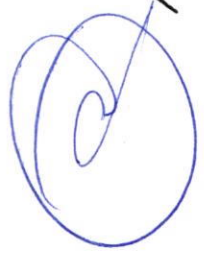
PRIMERO: La presente acta tiene por objeto documentar el proceso de entrega de los cargos por parte del órgano del colegio saliente, Junta Directiva Periodo dos mil diecisiete dos mil diecinueve, para lo cual se procede a hacer entrega a los miembros de la Junta Directiva electa de la documentación que se describe a continuación:

- 
- 
- 
- 
- 
- I. Veinte (20) Leitz de actas suscritas por los miembros de la Junta Directiva 2017-2019, de las sesiones celebradas durante su gestión al 01/12/2020 comprendidas del acta número uno (01) al acta número ciento dieciocho (118); folios del uno (001) al setecientos uno (701).
 - II. Memoria de Labores del uno de enero al treinta y uno de diciembre del año dos mil diecinueve; que consta de ciento veintitrés (123) hojas.
 - III. Memoria de labores del uno de enero al treinta y uno octubre de dos mil veinte; que consta de setenta (70) folios.
 - IV. Copia del Contrato de arrendamiento por bodegas de almacenaje, localizada en la veinte calle cinco guion ochenta y uno de la zona diez, Oficina dos y tres de la Ciudad de Guatemala.
 - V. Informe de los Estados Financieros auditados por la Firma de Auditoría Externa Bedoya, Morales & asociados, S.C., por el período comprendido del uno de enero al treinta y uno diciembre de dos mil diecinueve; que consta de veintidós (22) hojas numeradas.
 - VI. Informe de los Estados Financieros auditados por la Firma de Auditoría Externa Bedoya, Morales & asociados, S.C., por el período comprendido del uno de enero al

SESIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA 2017-2019
ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017-2019
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA

treinta y uno de octubre de dos mil veinte; que consta de veintiuno (21) hojas numeradas.

- 
- VII. Tres (3) Leitz que conforman el expediente que contiene toda la documentación legal del proceso de compra de las Oficinas seiscientos uno (601), seiscientos cinco (605), ocho (8) parqueos, ubicadas en la novena (9ª) avenida diecinueve guion sesenta y uno (19-61), Edificio Centro de Negocios ZENIT, zona diez del municipio de Guatemala, y cuatrocientas ochenta y dos (482) acciones en copropiedad, hasta el proceso de recepción del bien inmueble; dichos Leitz se identifican como: Tomo I, Folios del uno (001) al doscientos noventa y seis (296); Tomo II, Folios del uno (001) al ciento sesenta y cuatro (164); Tomo III, Folios del uno (001) al ciento setenta y tres (173).

- 
- VIII. Constancia de recepción de los Títulos de Acciones Comunes por parte de la Financiera Industrial, S.A. sobre el dominio fiduciario de cuatrocientas ochenta y dos (482) acciones comunes, emitidas por la Administración Zenit, Sociedad Anónima, las cuales están amparadas con los títulos Serie única con número de registro ciento cincuenta y seis (156), ciento cinco (105), doscientos sesenta y seis (266), doscientos sesenta y siete (267), doscientos sesenta y ocho (268), doscientos sesenta y nueve (269), doscientos setenta (270), doscientos setenta y uno (271), cuatrocientos seis (406) y cuatrocientos diez (410); cuya finalidad principal es garantizar la obligación crediticia otorgada por Banco Industrial, Sociedad Anónima, por un millón ochocientos cincuenta y tres mil setecientos treinta y cuatro quetzales con noventa y un centavos (Q.1,853,734.91) (Nota ocho a los Estados Financieros Auditados en el dos mil diecinueve). Es necesario hacer constar que dichas acciones originales están en poder y como garantía en la Financiera Industrial, S.A. (Folios del cincuenta y cinco (55) al setenta y cuatro (74)).

- 
- IX. Un Leitz que contiene el expediente completo de la documentación que ampara la remodelación y readecuación de las Oficinas seiscientos uno (601) y seiscientos cinco (605) propiedad del Colegio, ubicadas en la novena (9ª) avenida diecinueve guion sesenta y uno (19-61), Edificio Centro de Negocios ZENIT, sexto nivel, de la zona diez del municipio de Guatemala, departamento de Guatemala; Folios del uno (001) al trescientos siete (307).

- 
- X. Informe de Auditoría del Proceso de Adquisición en Propiedad de un Bien Inmueble para la Sede del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala, ubicado en novena (9ª) avenida diecinueve guion sesenta y uno (19-61) de la zona diez, Edificio ZENIT, oficinas seiscientos uno (601) y seiscientos cinco (605), ocho (8) parqueos y cuatrocientas ochenta (482) acciones; elaborado por la Licenciada Heidy Paola Palencia Samayoa Colegiada número seis mil quinientos treinta y siete (6537) de fecha treinta de octubre del dos mil veinte; (Folios del uno (0001) al cincuenta y

SESIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA 2017-2019
ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017-2019
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA

uno (51).

- XI. Informe de Auditoría del Proceso de Remodelación y Readecuación del Inmueble para la sede del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala, ubicado en novena (9ª) avenida diecinueve guion sesenta y uno (19-61) de la zona diez, Edificio ZENIT, oficinas seiscientos uno (601) y seiscientos cinco (605); elaborado por la Licenciada Heidy Paola Palencia Samayoa Colegiada número seis mil quinientos treinta y siete (6537) de fecha treinta de octubre del dos mil veinte; (Folios del uno (00001) al sesenta y dos (62)).
- XII. Dictamen del Auditor Independiente Licenciado Bald Homero Sic Cujá, Colegiado número treinta y ocho (38), relacionado con transferencias bancarias realizadas a los trabajadores del colegio por sueldos percibidos del uno de julio de dos mil diecisiete al treinta de junio de dos mil veinte; (Folios del uno (0001) al doce (12)).
- XIII. Manuales de Clasificación de Puestos y Salarios elaborados en el año dos mil dieciocho (2018); en original, treinta y cinco (35) hojas.

SEGUNDO: Se hace necesario dejar constancia que la situación financiera del Colegio de Contadores Públicos y Auditores de Guatemala, recibida por la Junta Directiva periodo dos mil diecisiete dos mil diecinueve, el once de agosto de dos mil diecisiete, ascendía en concepto de disponibilidades a la suma de **CUATRO MILLONES SEISCIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL DOCE QUETZALES CON TREINTA Y NUEVE CENTAVOS (Q. 4,659,012.39)**; y por este acto, la Junta Directiva periodo dos mil diecisiete al dos mil diecinueve entrega la disponibilidad que asciende a la cantidad de **NUEVE MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS CUARENTA Y SIETE QUETZALES CON SESENTA Y CUATRO CENTAVOS (Q. 9,773,447.64)** dejando un crecimiento equivalente al **CIENTO SEIS POR CIENTO (106%)** en relación a las disponibilidades recibidas, integrado de la manera siguiente:

Según estados de cuenta

BANCOS DEL SISTEMA:

RUBRO	CUENTAS BANCARIAS	SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2020 SEGÚN ESTADO DE CUENTA.
BANCOS	BANCO INDUSTRIAL DMQ 149-006747-0	1,447,062.26
	BANRURAL DMQ 3-445-28446-9	622,355.80
	BANCO PROMERICA DMQ 04-001-002191-1	131,442.46
	G&T CONTINENTAL CTA. QUETZALES	78,628.33
	BANTRAB CTA-1010474549 QUETZALES	15,392.34

SESIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA 2017-2019
ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017-2019
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA

CERTIFICADOS DE DEPÓSITO:

RUBRO	CERTIFICADO DE DEPÓSITO	SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2020
INVERSIONES	INVERSIÓN BANRURAL 4450DVP000429674	300,000.00
	BANTRAB CTA 1010474549 QUETZALES	1,033,497.26
	INVERSIÓN BANCO INDUSTRIAL	1,449,882.20
	PLAN DE AHORRO A LARGO PLAZO CTA. 4445194793 (*)	1,275,487.06
	INVERSIONES EN PLAZO FIJO BANRURAL	2,000,000.00

(*) Corresponde a la cuenta de ahorro para el fondo de Jubilación.

TERCERO: Se deja constancia que en sesión de Junta Directiva periodo dos mil diecisiete dos mil diecinueve documentada mediante Acta número SO guion treinta y siete guion JDCCPAG guion dos mil diecisiete diagonal dos mil diecinueve (SO-37-JDCCPAG-2017/2019) de fecha lunes cuatro de junio de dos mil dieciocho se aprobó la creación de la cuenta de ahorros en el Banco de Desarrollo Rural, Sociedad Anónima –Banrural- destinada para crear el Fondo de Jubilación; cuenta bancaria número cuatro mil cuatrocientos cuarenta y cinco millones ciento noventa y cuatro mil setecientos noventa y tres (4445194793), derivado a que era necesario en primer orden contar con los recursos necesarios para dar cumplimiento al ofrecimiento de la creación de un plan de jubilación; por lo cual, se deja con un saldo disponible de **UN MILLÓN DOSCIENTOS SETENTA Y CINCO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y SIETE QUETZALES CON SEIS CENTAVOS (Q. 1,275,487.06).**

CUARTO: Se encuentra funcionando en perfectas condiciones un sistema de Contabilidad denominado Sistema de Registro del Colegio de Contadores Públicos y Auditores –SIRECCPA-, que contiene varios módulos como Caja, Financiero, Planillas, Inventarios, Bancos y Activos Fijos; el cual permite la obtención de información de manera oportuna y confiable. Asimismo, el dicho sistema cuenta con el módulo de Asuntos Gremiales, que permite llevar el control de los Colegiados Activos, inactivos, inclusiones, bajas, altas y los datos generales de los beneficiarios de la cobertura del Seguro de Vida. Los miembros participantes de la Junta Directiva Electa manifiesta que posteriormente se estará verificando el funcionamiento del sistema -SIRECCPA-

QUINTO: Se dejan escaneados once mil novecientos ochenta y nueve (11,989) expedientes que conforman la documentación de los agremiados, así como el archivo físico correspondiente, debidamente ordenado de manera que se puedan localizar y consultar en forma inmediata dichos expedientes.

SEXTO: La cobertura del Seguro de Vida se recibió con un monto para los beneficiarios de **OCHENTA MIL QUETZALES EXACTOS (Q. 80,000.00)** y durante la gestión de esta Junta Directiva dos mil diecisiete al dos mil diecinueve, al treinta y uno de agosto de dos mil veinte se logró aumentar la cobertura a un monto de **CIENTO CINCUENTA MIL QUETZALES EXACTOS**

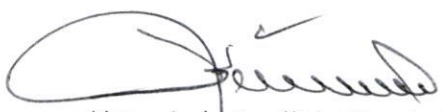
SESIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA 2017-2019
ACTA NÚMERO SO-118-JDCCPAG-2017-2019
COLEGIO DE CONTADORES PÚBLICOS Y AUDITORES DE GUATEMALA

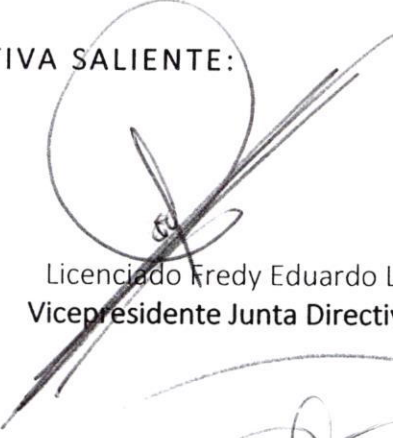
(Q.150,000.00) para los beneficiarios de los agremiados asegurados. En ese sentido, por este acto se hace entrega de la Póliza número uno guion VC guion tres mil ciento diecinueve (1-VC-3119) de la Cobertura del Seguro de Vida, en original.

SÉPTIMO: La Junta Directiva periodo dos mil diecisiete dos mil diecinueve hace constar que no se dejan saldos pendientes de pagar que no sean del giro normal de la institución, exceptuando el préstamo fiduciario con una renta mensual promedio de CUARENTA Y OCHO MIL QUETZALES (Q. 48,000.00) de capital e intereses.

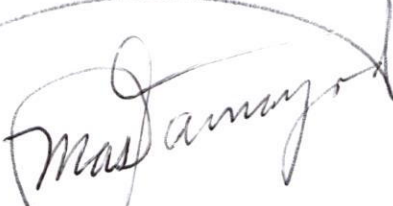
OCTAVO: No habiendo más que hacer constar se da por terminada la presente acta en el mismo lugar y fecha de su inicio, cuando son las quince horas con treinta minutos (15:30), leyéndola íntegramente los comparecientes, y bien enterados de su contenido, la ratifican, aceptan y firman al pie de la presente.

JUNTA DIRECTIVA SALIENTE:

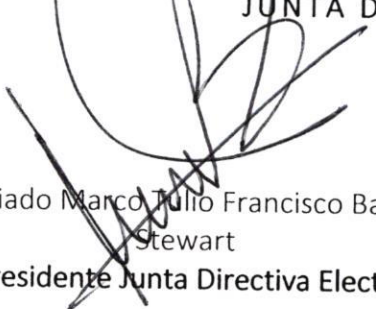

Licenciada Amélica Pineda Yumán
Presidenta Junta Directiva 2017-2019


Licenciado Fredy Eduardo López García
Vicepresidente Junta Directiva 2017-2019

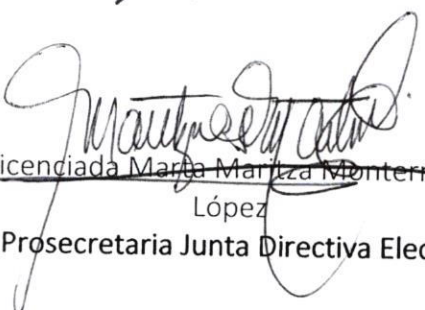

Licenciado Vidal Enrique Martínez Ramírez
Tesorero Junta Directiva 2017-2019


Licenciado Miguel Ángel Samayoa
Secretario Junta Directiva 2017-2019

JUNTA DIRECTIVA ENTRANTE:


Licenciado Marco Tulio Francisco Bautista
Stewart
Presidente Junta Directiva Electa


Licenciado Jorge Augusto Solís Hernández
Vicepresidente Junta Directiva Electa


Licenciada María Maritza Monterroso
López
Prosecretaria Junta Directiva Electa


Licenciado Francisco Giovanni Monzón
Estrada
Tesorero Junta Directiva Electa