

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

**ESTADOS DE SITUACION PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

CONTENIDO



1. Dictamen e Información Presupuestal Aprobada.

Apéndice A.- Conciliación Contable Presupuestal de Resultados.

Apéndice B.- Estado Analítico de Ingresos Presupuestales.

Apéndice C.- Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto.

Apéndice D.- Conciliación Contable Presupuestal (Ingresos).

Apéndice E.- Conciliación Contable Presupuestal (Gastos).

2. Variaciones entre el Presupuesto Total y Monto Ejercido.

3. Análisis y Cumplimientos de Metas y Objetivos.

4. Revisiones de Adeudos Pendientes de Pago por Falta de Presupuesto.



C.P.C. JOSÉ OTHÓN RAMOS RODRÍGUEZ

Secretaria de la Contraloría General del Estado e
Instituto Tecnológico superior de Puerto Peñasco

He examinado el estado de situación financiera del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, al 31 de diciembre del 2011, el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujo de efectivo, que les son relativos, por el año que termino en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los referidos estados con base en mi auditoría.

En relación con el examen antes indicado, también revisé los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto que se acompañan, por el periodo de Enero a Diciembre de 2011, los cuales fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración de la entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión en base a mi auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoria generalmente aceptadas en México, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las bases contables aplicables a la entidad. La auditoria consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

El Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco, de acuerdo con la normatividad existente, y sus necesidades de control e información, ha adoptado políticas contables específicas, propias de los Principios de Contabilidad Gubernamental, tal como se menciona en la Nota No. 2 de las Notas a los Estados Financieros 2011.

Al 31 de Diciembre de 2011, se han recibido recursos por \$28,482,325, de los cuales un 44% corresponden al subsidio de Gobierno federal, un 46% del Gobierno del Estado y el 10% restante son por recursos propios, con respecto al ingreso recibido.

En relación al presupuesto asignado, los recursos recibidos por el Gobierno federal reflejan un total del 100%, un 97% del Gobierno del Estado y superando lo programado con un 169.45% los ingresos propios.

C.P.C. JOSÉ OTHÓN RAMOS RODRÍGUEZ

En función del desarrollo de metas se ha ejercido un 98.5% del presupuesto de ingresos acumulado al finalizar el ejercicio por un importe total de \$25,303,895.

En mi opinión, los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del ejercicio del Gasto Presupuestal que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variables con respecto del presupuesto autorizado del Instituto Tecnológico Superior de Puerto Peñasco por el periodo de Enero a Diciembre del 2011, de conformidad con la Normatividad Gubernamental Aplicable.



C.P.C. José Othon Ramos Rodríguez
Cedula Profesional No. 443936

Hermosillo, Sonora a 08 de Marzo de 2012.



**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DESCRIPCION	SALDOS FINALES
INGRESOS PRESUPUESTALES GENERADOS	26,416,395
EGRESOS PRESUPUESTALES EJERCIDOS	<u>28,621,600</u>
RESULTADO PRESUPUESTAL	-2,205,205
MENOS:	
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE RESULTADO	<u>2,035,129</u>
REMANENTE DEL PERIODO:	<u><u>-170,076</u></u>

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
PRESUPUESTO DE INGRESOS		26,416,395
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	12,673,901	
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL	12,092,494	
INGRESOS PROPIOS	1,650,000	
OTROS INGRESOS	-	
TOTAL		26,416,395

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO DE EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
GASTOS DE OPERACION:		26,359,959
SERVICIOS PERSONALES	20,584,988	
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,538,935	
SERVICIOS GENERALES	3,706,036	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	530,000	
INVERSION PUBLICA	_____	
TOTAL		<u><u>26,359,959</u></u>

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL VS INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
INGRESOS PRECUPUESTALES:		
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	12,673,901	
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL	12,092,494	
INGRESOS PROPIOS	1,650,000	
OTROS INGRESOS	<u> -</u>	
TOTAL INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		26,416,395
MAS		
INGRESOS QUE SE SUMAN EN CONCILIACION	<u>2,205,205</u>	
INGRESOS EN CONCILIACION		<u>2,205,205</u>
TOTAL INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS		<u><u>28,621,600</u></u>
INTEGRACION DE CIFRAS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS:		
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL		12,673,901
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL		13,012,494
INGRESOS PROPIOS		2,795,930
OTROS INGRESOS		<u>43,264</u>
TOTAL INGRESOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS		<u><u>28,525,589</u></u>

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL VS EJERCICIO DEL GASTO
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
GASTOS PRESUPUESTALES:		
SERVICIOS PERSONALES	20,431,615	
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,334,780	
SERVICIOS GENERALES	1,650,000	
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	<hr/>	
TOTAL GASTOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS		26,416,395
MENOS		
GASTOS QUE SE SUMAN EN CONCILIACION	<hr/> -2,205,205	
GASTOS EN CONCILIACION		<hr/> -2,205,205
TOTAL GASTOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS		<hr/> <hr/> 28,621,600
INTEGRACION DE CIFRAS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS:		
SERVICIOS PERSONALES		19,606,752
MATERIALES Y SUMINISTROS		1,420,625
SERVICIOS GENERALES		4,237,286
BIENES MUEBLES E INMUEBLES		2,846,262
INVERSION PUBLICA		510,675
TOTAL GASTOS SEGÚN ESTADO DE RESULTADOS		<hr/> <hr/> 28,621,600

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
VARIACIONES ENTRE PRESUPUESTO TOTAL Y MONTOS EJERCIDOS
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

DESCRIPCION	PRESUPUESTO AUTORIZADO	PRESUPUESTO ALCANZADO	DIFERENCIA	% EJERCICIO
PRESUPUESTO DEL INGRESO				
SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	12,673,901	12,673,901	-	0%
SUBSIDIO GOBIERNO ESTATAL	12,092,494	13,012,494	-920,000	-8%
INGRESOS PROPIOS	1,650,000	2,795,930	-1,145,930	-69%
OTROS INGRESOS	0	43,264	-43,264	100%
TOTAL	26,416,395	28,525,589	-2,109,194	-7.98%
PRESUPUESTO GASTOS DE OPERACIÓN				
SERVICIOS PERSONALES	20,584,988	19,606,752	978,236	5%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,538,935	1,420,625	118,310	8%
SERVICIOS GENERALES	3,706,036	4,237,286	-531,250	-14%
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	530,000	2,846,262	-2,316,262	-537%
INVERSION PUBLICA	0	510,675	-510,675	100%
TOTAL	26,359,959	28,621,600	-2,261,641	-8.58%

LIC. RAFAEL LARA MUNGARRO
DIRECTOR GENERAL

LIC. CARLOS FABIAN URREA SALAZAR
JEFE DE DIVISION DE RECURSOS
ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

**INSTITUTO TECNOLOGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ADEUDOS PENDIENTES POR FALTA DE PRESUPUESTO
POR EL PERIODO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

EL INSTITUTO NO TIENE ADEUDOS PENDIENTES DE PAGAR POR FALTA DE PRESUPUESTO.

