



INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA

Informe Presupuestal y Estado Análítico de Ingresos  
Presupuestales y Ejercicio Presupuestal del Gasto  
Al 31 de diciembre de 2012



**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA****Informe sobre la situación presupuestal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012**

Con fecha 24 de marzo de 2013 emití mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, por el periodo comprendido del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2012 entregados en los cuadernillos y archivo en disco magnético flexible a la Secretaría de la Contraloría General del Estado.

Adicionalmente revisé la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal la cual fue revisada en función del estado de resultados presupuestal de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa que se incluye en la nota 12 del dictamen antes mencionado y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, indagando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Organismo y, se considera que, dicha información presupuestal esta presentada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera de Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa por el ejercicio presupuestal que terminó al 31 de diciembre de 2012.

**Antecedentes**

Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, fue creado como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propio, de acuerdo al decreto del 30 de marzo de 1998, siendo modificado según decreto del día 23 de abril de 2009 expedido por el Gobierno del Estado de Sonora.

Tiene como objeto la programación, presupuestación, construcción, mantenimiento, rehabilitación y equipamiento de los espacios educativos y culturales del Estado de Sonora, por lo que tendrá que darle cumplimiento a las siguientes atribuciones según el Artículo 3º del Decreto antes mencionado.

El decreto que crea al Organismo Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa, confiere al Consejo Directivo entre otras, las funciones de aprobar anualmente los proyectos de presupuestos de operación, inversión e ingresos y del programa operativo y presentarlos a consideración de la Secretaría de Educación y Cultura del Gobierno del Estado, para su trámite ante los Gobiernos Estatal y Federal.

El presupuesto de ingresos y egresos autorizado, para el ejercicio 2012 ascendió a \$461'286,138 más sus aumentos por \$34,922,173 para ascender a \$496,208,311. El presupuesto de ingresos ejercido fue de \$538,090,917 y el presupuesto de egresos ejercido ascendió a \$240,627,777, originando un superávit presupuestal de \$297'463,140. Las variaciones fueron analizadas en cuanto a su origen y procedencia por cada uno de sus rubros y se ejerció bajo los siguientes conceptos y cantidades:

Partida	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Variación \$
<b>Ingresos</b>				
Ingresos federales	\$ 65,252,742	\$ 65,252,742	\$ 90,780,182	\$ 25,527,440
Ingresos estatales	368,729,250	415,258,294	415,258,293	(1)
Ingresos propios	17,304,146	3,506,275	13,885,985	10,379,710
Otros ingresos	10,000,000	12,191,000	18,166,457	5,975,457
<b>Total</b>	<b>\$ 461,286,138</b>	<b>\$ 496,208,311</b>	<b>\$ 538,090,917</b>	<b>\$ 41,882,606</b>
<b>Egresos</b>				
Servicios personales	\$ 26,848,000	\$ 26,848,000	\$ 31,339,721	\$ 4,491,721
Materiales y suministros	3,260,300	3,470,372	2,664,751	(805,621)
Servicios generales	24,291,154	58,548,292	58,364,676	(183,616)
Bienes muebles e inmuebles	2,900,000	2,750,000	-	(2,750,000)
Inversiones en infraestructura para el desarrollo	403,986,684	404,591,647	148,258,629	(256,333,018)
<b>Total</b>	<b>\$ 461,286,138</b>	<b>\$ 496,208,311</b>	<b>\$ 240,627,777</b>	<b>\$(255,580,534)</b>
<b>Remanente presupuestal neto</b>			<b>\$ 297,463,140</b>	<b>\$(297,463,140)</b>

**Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto**  
**Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2012**  
**Capítulo del Gasto: 1000 Servicios Personales**  
**(Pesos nominales)**

	Presupuesto del Ejercicio		Real Ejercido	Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado		Importe	%
<b>Servicios personales:</b>					
Sueldos	12,566,756	6,354,007	6,354,007	-	0%
Remuneraciones Diversas	-	2,683,566	2,683,566	-	0%
Riesgos laborales	-	7,612,150	12,103,871	4,491,721	59%
Ayuda para habitación	-	1,967,479	1,967,479	-	0%
Prima por riesgo laboral	-	-	-	-	-
Ayuda para energía eléctrica	-	1,311,653	1,311,653	-	0%
Remuneraciones a personal eventual	-	-	-	-	-
Primas y Acreditaciones por años de Servicios Efectivos prestados al personal	575,933	237,729	237,729	-	0%
Prima vacacional	730,149	123,347	123,347	-	0%
Gratificación por fin de año	1,577,579	329,316	329,316	-	0%
Compen. por ajuste calendario	182,537	9,247	9,247	-	0%
Compen. por bono navideño	182,537	9,247	9,247	-	0%
Estimulo al personal de confianza	1,055,520	-	-	-	-
Cuotas por servicio medico del ISSSTESON	1,839,977	1,361,049	1,361,049	-	0%
Cuotas por seguro de vida al ISSSTESON	154	186	186	-	0%
Cuotas por seguro de retiro al ISSSTESON	1,843	2,532	2,532	-	0%
Asignación para prestamos a corto plazo	131,427	80,054	80,054	-	0%
Asignación para prestamos prendarios	131,427	80,054	80,054	-	0%
Otras prestaciones de seguridad social	394,281	480,350	480,350	-	0%
Cuotas para infraestructura equipamiento y mnto hospitalario	262,854	160,116	160,116	-	0%
Aportación para la atención a enfermedades preexistentes	-	20,580	20,580	-	0%
Cuotas al FOVISSTESON	525,708	640,488	640,488	-	0%
Pagos por Defunción, Pensiones y Jubilaciones	2,234,257	2,746,586	2,746,586	-	0%
Indemnizaciones al personal	-	636,564	636,564	-	0%
Bono para despensa	435,240	-	-	-	-
Apoyo para canastilla de maternidad	-	-	-	-	-
Ayuda para guardería a madres trabajadoras	40,320	1,700	1,700	-	0%

Apoyo para útiles escolares	8,250	-	-	-	-
Apoyo para desarrollo y capacitación (Bono capacitación)	119,040	-	-	-	-
Ayuda para el servicio de transporte	152,520	-	-	-	-
Bono del día de las madres	7,250	-	-	-	-
Otras prestaciones	-	-	-	-	-
Estimulos al personal	3,551,045	-	-	-	-
Bono de puntualidad	58,590	-	-	-	-
Compensación por titulación a nivel licenciatura	82,806	-	-	-	-
	<u>26,848,000</u>	<u>26,848,000</u>	<u>31,339,721</u>	<u>4,491,721</u>	<u>17%</u>

**Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto**  
**Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2012**  
**Capítulo del Gasto: 2000 Materiales y Suministros**  
**(Pesos nominales)**

	Presupuesto del ejercicio		Real Ejercido	Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado		Importe	%
<b>Materiales y suministros:</b>					
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	600,000	606,390	520,911	(85,479)	(14%)
Material de limpieza	30,000	30,000	19,347	(10,653)	(36%)
Materiales y Útiles de impresión y reproducción	750,000	928,771	928,771	-	-
Material para información	32,500	55,031	8,747	(46,284)	(84%)
Productos alimenticios para el personal en las instalaciones	183,000	150,000	149,732	(268)	-
Utensilios para servicio de alim.	2,000	3,022	3,022	-	-
Adquisición agua potable	17,500	24,816	24,816	-	-
Refacciones, acc. Y herramientas	14,500	40,564	8,441	(32,123)	(79%)
Refacciones y accesorios de equipo de cómputo	102,000	103,000	55,899	(47,101)	(46%)
Materiales complementarios	11,000	13,000	560	(12,440)	(96%)
Material eléctrico y electrónico	9,800	9,800	7,990	(1,810)	(18%)
Medicinas y productos farmacéuticos	3,000	3,000	2,760	(240)	(8%)
Combustibles	1,500,000	1,500,000	933,755	(566,245)	(38%)
Lubricantes y aditivos	5,000	2,978	-	(2,978)	(100%)
	<b>3,260,300</b>	<b>3,470,372</b>	<b>2,664,751</b>	<b>(805,621)</b>	<b>(23%)</b>

**Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto**  
**Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2012**  
**Capítulo del Gasto: 3000 Servicios Generales**  
**(Pesos nominales)**

	Presupuesto del ejercicio		Variación		
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
<b>Servicios generales:</b>					
Energía eléctrica	317,729	207,826	207,826	-	0%
Agua	28,000	43,657	43,657	-	0%
Telefonía tradicional	265,000	148,000	147,895	(105)	(1%)
Telefonía celular	200,000	300,000	237,415	(62,585)	(21%)
Servicio de Acceso a Internet, redes y procesamientos de la inf.	92,000	92,000	56,379	(35,621)	(39%)
Servicio postal	5,000	5,800	2,443	(3,357)	(58%)
Arrend. de edificios	37,500	37,500	26,100	(11,400)	(30%)
Arrend. Muebles maq. y equipo	87,000	64,000	63,627	(373)	(1%)
Arrend. de equipo de transporte	15,000	15,000	-	(15,000)	(100%)
Servicios legales, de contabilidad, auditorías y relacionados	220,640	-	-	-	0%
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas.	100,000	-	-	-	0%
Servicios de consultorías	18,482,285	16,817,767	16,817,767	-	0%
Otros gastos por responsabilidades	-	7,700	7,663	(37)	(1%)
Servicios de investigación científica y desarrollo	15,000	-	-	-	0%
Impresiones y Publicaciones oficiales	-	9,500	9,483	(17)	(1%)
Licitaciones convenios y convocatorias	135,000	180,000	170,926	(9,074)	(5%)
Servicio de vigilancia	6,000	51,000	50,842	(158)	(1%)
Servicios financieros y bancarios	75,000	32,832,792	32,832,792	-	0%
Seguros de bienes patrimoniales	520,000	122,000	121,879	(121)	1%
Mant. y conservación de inmuebles	350,000	1,659,859	1,659,859	-	0%
Mant. Y cons. de mob y equipo	25,000	180,000	178,917	(1,083)	(1%)
Instalaciones	110,000	362,000	361,385	(615)	(1%)
Mnto y conservación de bienes informáticos	250,000	521	-	(521)	(1%)
Mnto. y conservación equipo de transporte	545,000	723,880	723,880	-	0%
Mnto. y conservación de maq. y equipo	110,000	12,595	12,595	-	0%
Servicios de limpieza y manejo de desechos	310,000	272,780	272,780	-	0%
Servicios de jardinería y fumigación	110,000	66,776	55,159	(11,617)	(17%)
Pasajes aéreos	125,000	72,000	71,991	(9)	(1%)
Pasajes terrestres	100,000	6,479	5,636	(843)	(13%)
Gastos de camino	165,000	233,820	232,320	(1,500)	(1%)
Viáticos en el extranjero	10,000	-	-	-	0%
Cuotas	50,000	26,480	26,480	-	0%
Gastos ceremoniales	230,000	522,000	521,385	(615)	(1%)
Gastos de orden social y cultural	250,000	-	-	-	0%
Congresos y convenciones	15,000	8,950	8,950	-	0%
Otros impuestos y derechos	115,000	2,345,610	2,342,645	(2,965)	(1%)

Viáticos

820,000	1,120,000	1,094,000	(26,000)	(2%)
<u>24,291,154</u>	<u>58,548,292</u>	<u>58,364,676</u>	<u>(183,616)</u>	<u>(1%)</u>

**Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto**  
**Ejercicio Comprendido del 1° de Enero al 31 de diciembre del 2012**  
**Capítulo del Gasto: 5000 Bienes Muebles e Inmuebles**  
**(Pesos nominales)**

	Presupuesto del ejercicio		Variación		
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
<b>Bienes muebles e inmuebles</b>					
Muebles de oficina y estantería	-	200,000	-	(200,000)	(100%)
Otros mobiliarios y equipo de Administración	-	200,000	-	(200,000)	(100%)
Equipo de comunicación y telecomunicación	-	50,000	-	(50,000)	(100%)
Equipo de computo y tecnologías de la información	900,000	800,000	-	(800,000)	(100%)
Automóviles y camiones	2,000,000	1,500,000	-	(1,500,000)	(100%)
	<u>2,900,000</u>	<u>2,750,000</u>	-	<u>(2,750,000)</u>	<u>(100%)</u>

**Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal del Gasto**  
**Ejercicio Comprendido del 1º de Enero al 31 de diciembre del 2012**  
**Capítulo del Gasto: 6000 Inversión Pública**  
**(Pesos nominales)**

	Presupuesto del ejercicio			Variación	
	Original Autorizado	Modificado Autorizado	Real Ejercido	Importe	%
<b>Inversiones en infraestructura para el desarrollo:</b>					
Construcción	403,986,684	404,591,647	148,258,629	(256,333,018)	(63%)
	<u>403,986,684</u>	<u>404,591,647</u>	<u>148,258,629</u>	<u>(256,333,018)</u>	<u>(63%)</u>

Las modificaciones finales al presupuesto, están pendientes de autorización por el Consejo Directivo, ya que la junta para dichos efectos se llevará a cabo el próximo 7 de mayo de 2013.

**Mancera, S.C.**  
**Integrante de**  
**Ernst & Young Global**

  
**C.P.C. Alma Gloria Contreras Amaya**  
**Cedula Profesional 63044**