

Hermosillo, Sonora, 22 de mayo de 2017.

Lic. Miguel Ángel Murillo Aispuro.
Secretario de la Contraloría General del Estado de Sonora.

Lic. Amós Benjamín Moreno Ruíz.
Director General del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora.

Asunto: ***Informe presupuestal al 31 de diciembre de 2016.***
Entidad: ***Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora.***
Auditor: ***Almaraz Tamayo y Cía., S.C.***
CPC. Miguel Ángel López Robles
Cédula profesional 3600583
Contrato 15/2016.

En relación con la auditoría de estados financieros al 31 de diciembre de 2016 del **Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora (CECYTES)**, conforme al contrato de prestación de servicios 15/2016, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, presentamos el informe presupuestal.

El 22 de mayo de 2017 emití mi dictamen sin salvedades sobre los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora.

Complementariamente a mi dictamen en el contrato 15/2016 me es requerido un informe presupuestal. Este informe no es necesario para la interpretación de la situación financiera del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora al 31 de diciembre de 2016, los resultados de su actividad, las variaciones patrimoniales, los flujos de efectivo, integración de activos, así como el estado de sus pasivos, por el ejercicio terminado en esa fecha. Consecuentemente, no forma parte integrante de mi opinión expresada en el dictamen de referencia.

La finalidad del informe presupuestal es que la administración del Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora obtenga certidumbre sobre el ejercicio del presupuesto ingresos/egresos del ejercicio 2016, partiendo de su programación inicial, inclusión de los incrementos y reducciones autorizadas y su cumplimiento financiero durante el periodo de su ejercicio. También tiene como objetivos el análisis de variaciones presupuestales, el cumplimiento de objetivos y metas y la identificación de pasivos sin respaldo presupuestal.


C.P.C. Miguel Ángel López Robles
Cédula profesional 3600583

COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE SONORA

**PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
ESTADO DE SITUACION PRESUPUESTAL
Al 31 de diciembre de 2016**

CONCEPTO INGRESOS	PRESUPUESTO ANUAL			Variación	%
	Original	Modificado	Recaudado/Ejercido		
Ingresos Estatales	\$ 264,745,239	\$ 282,671,460	\$ 272,780,294	\$ 9,891,166	3%
Ingresos FederalesOtros Ingresos	405,015,376	418,167,809	415,166,751	3,001,058	1%
Ingresos Propios	64,488,226	67,205,000	72,064,290	- 4,859,198	1%
Otros Ingresos		19,260,541	22,195,710	- 2,935,169	3%
Total de Ingresos	\$ 734,248,841	\$ 787,304,901	\$ 782,207,044.00	\$ 5,097,857	1%
EGRESOS					
Gastos de Operación					
Servicios Generales	\$ 636,375,964	\$ 665,635,293	\$ 653,060,074	\$ 12,575,219	3%
Servicios Personales	31,242,824	33,306,674	32,607,533	699,140	4%
Materiales y Suministros	62,277,242	75,693,624	65,231,113	10,462,512	5%
Transferencias, Asignaciones	-	-	-	-	0%
Bienes Muebles e Inmuebles	4,352,810	12,669,309	8,412,749	4,256,560	
Inversión Pública	-	-	-	-	0%
Total Egresos	\$ 734,248,840	\$ 787,304,900	\$ 759,311,469	\$ 27,993,431	3%
Resultado del Ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 22,895,576		

El resultado presupuestal no coincide con el resultado contable por \$12,111,198 de los cuales \$19,197,126, corresponden a Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y otros gastos los cuales afectan el resultado contable y no al presupuestal y \$8,412,749 de Bienes Muebles e Inmuebles e Inversión Pública los cuales afectan partidas presupuestales y no contables.

Explicación de Variaciones en los Ingresos:

Se registraron aumentos de ingresos propios derivados principalmente de colegiaturas y cuotas de inscripción por el aumento de población escolar por encima de lo estimado

Otros ingresos relativos a intereses ganados por inversiones bancarias de recursos propios.


C.P. Héctor Daniel Garavito Robles
Subdirector de Finanzas


C.P. Genaro Gómez Carranza
Director de Finanzas


Lic. Amós Benjamín Moreno Ruíz
Director General

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE
SONORA
CONCILIACION DE INGRESOS Y EGRESOS CONTABLES Y PRESUPUESTALES
ESTADO DE ACTIVIDADES Y PRESUPUESTO**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

(Pesos)

Ingresos en el Estado de Actividades		782,207,044
Mas:		5,097,856
Ingresos propios	- 7,794,368	
Ingresos federales	3,001,058	
Ingresos estatales	9,891,166	
 Ingresos Presupuestados		 787,304,901
 Egresos en el estado de actividades (mas)		 770,095,846
2. Egresos Presupuestarios no contables		8,412,748
Mobiliario y equipo de administración	3,517,361	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,105,402	
Vehículos y equipo de transporte	3,283,847.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	506,138	
(menos)		
3. Gastos contables no presupuestarios		19,197,126
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,197,126	
 Egresos en el presupuesto		 759,311,468



C.P. Héctor Daniel Garavito Robles
Subdirector de Finanzas



C.P. Genaro Gómez Carranza
Director de Finanzas



Lic. Amós Benjamín Moreno Ruíz
Director General

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE SONORA
ANALISIS DE CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS
INFORMACION PROGRAMATICA**

(Cifras en pesos)

Unidad Ejecutora	Eje Rector	Reto	Estrategia	Prog. Estatal	Proceso	Indicador	Descripción	Unidad de Medida	*Frecuencia de medición	Programado Anual	Modificado Anual	Resultado	% Avance Anual				
4J0	4	8	8.2.5	87	Dirección General												
					Todos los sonorenses todas las oportunidades.												
					Fortalecer la gestión administrativa y académica de las instituciones educativas de Sonora.												
					Optimizar los recursos disponibles de las instituciones educativas del estado de Sonora.												
							Educación superior de calidad para el desarrollo.										
							Desarrollo Institucional y gestión administrativa										
						1	Elaborar los programas de corto y mediano plazo.	Documento	Anual	2	2	2	100.00%				
						2	Informe de seguimiento a los asuntos judiciales.	Informes	Mensual	12	12	12	100.00%				
						3	Reporte del personal para la generación de la nómina.	Reporte	Mensual	24	24	24	100.00%				
						4	Índice de eficiencia en el ejercicio del presupuesto.	Pesos	Trimestral	734,248,839	787,304,900	759,311,468	96.44%				
							Evaluación Institucional										
						1	Porcentaje de cumplimiento de actividades institucionales.	Acción	Trimestral	354	354	352	99.43%				
4J1	4				Dirección Académica												
					Todos los sonorenses todas las oportunidades.												
						4	Elevar la calidad de la educación para impulsar la creatividad, el ingenio, las competencias y los valores fundamentales de los sonorenses, potenciando el talento del personal docente y desarrollando sus capacidades de aprendizaje.										
							Asegurar el éxito de la trayectoria académica de cada estudiante en todos los niveles educativos en el estado de sonora.										
						43	Educación responsable e incluyente.										
							Atención a la Demanda de servicios de Educación Media Superior										
						1	Eficiencia Terminal.	Porcentaje	Anual	51	51	57.08	111.92%				

[Firma]

C.P. Héctor Daniel Garavito Robles
Subdirector de Finanzas

[Firma]

C.P. Genaro Gómez Carranza
Director de Finanzas

[Firma]

Lic. Amós Bertrán Moreno Ruíz
Director General

2	Índice de aprobación.	90	90	93.19	103.54%
3	Índice de absorción.	19	19	25.54	134.42%
4	Índice de crecimiento de la matrícula.	2	2	18.6	930.00%
5	Índice de alumnos con beca.	75	75	72.92	97.23%
ONF					
1	Desarrollo Académico	10	10	16.67	166.70%
ONG					
1	Pertinencia de planes y programas de estudio.	100	100	100	100.00%
1	Porcentaje de materiales didácticos actualizados.	100	100	100	100.00%

4J2 4 **Dirección Administrativa**
 Todos los sonorenses todas las oportunidades
 Mejorar la infraestructura y equipo del sector educativo para fortalecer y ampliar los servicios formativos con un enfoque equitativo, incluyente, sustentable y congruente con las necesidades específicas del sector.
 Adaptar la infraestructura física del sector educativo para ofrecer el servicio formativo en instalaciones seguras y funcionales de acuerdo a las necesidades de todos los sectores de la población.
 Educación superior de calidad para el desarrollo.

87	Fortalecimiento a la infraestructura y el equipamiento	12	12	12	100.00%
ONI					
1	Porcentaje de atención a las necesidades de mantenimiento a planteles.	12	12	12	100.00%
Dirección de Vinculación					
4	Todos los sonorenses todas las oportunidades. Operar un modelo de vinculación y transferencia de conocimientos permanentes con el sector educativo, productivo, social y de servicio. Establecer un nuevo modelo de vinculación y transferencia de conocimientos en el sistema educativo estatal. Educación responsable e incluyente.	43	43	43	100.00%
080					
10	Vinculación Institucional	29	29	29	290.00%
43	Convenio	9300	9300	12555	135.00%
	Bilateral	420	420	1866	444.29%
	alumno	2492	2492	3642	146.15%
	egresado				
	egresado				

Total de indicadores 17

C.P. Héctor Daniel Garavito Robles
 Subdirector de Finanzas

C.P. Genaro Gómez Carranza
 Director de Finanzas

Lic. Amós Benjamín Moreno Ruiz
 Director General

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTIFICOS Y TECNOLOGICOS DEL ESTADO DE
SONORA**

**ANALISIS FINANCIERO DE CUMPLIMIENTO DE METAS
INFORME DE AVANCE PRESUPUESTARIO**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Pesos)

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado
I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2)	734,248,840	782,207,044	755,560,837
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	734,248,840	782,207,044	755,560,837
II. Egresos Presupuestarios (II= 3+4)	734,248,839	759,311,468	733,938,735
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	734,248,839	759,311,468	733,938,735
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)	1	22,895,575	21,622,102

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	1	22,895,575	21,622,102
IV. Interés, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	1	22,895,575	21,622,102

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado
A. Financiamiento			
B. Amortización de la Deuda			
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	0	0	0


C.P. Héctor Daniel Garavito Robles
Subdirector de Finanzas


C.P. Genaro Gómez Carranza
Director de Finanzas


Lic. Amós Benjamín Moreno Ruíz
Director General