

INFORME PRESUPUESTAL
Auditoría al 31 de diciembre de 2017

A continuación, se relacionan los estados presupuestarios los cuales fueron preparados y proporcionados por el CECYTES, con cifras al 31 de diciembre de 2017.

- I. Estado Analítico de Ingresos. (anexo II)
- II. Estado Analítico del Ejercicio del presupuesto de Egresos. (anexo III)
- III. Conciliación Contable - Presupuestal. (anexo IV)
- IV. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos. (anexo V)

Trujillo Labrada y Asociados, S.C.
Contadores públicos



C.P.C. Luis Enrique Trujillo Labrada
Cédula Profesional Federal 3620043

Hermosillo, Sonora
15 de junio, 2018

**COLEGIO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS DEL
ESTADO DE SONORA - CECYTES**

(ANEXO I)

Auditoría al 31 de diciembre de 2017
Asientos de ajuste segundo semestre

AJUSTE 1

Resultados de ejercicios anteriores		23,248,783.87
3220000001 REA	6,537,744.15	
3220000002 Resultado del ejercicio 2004	868,186.04	
3220000003 Resultado del ejercicio 2005	1,633,400.39	
3220000004 Resultado del ejercicio 2006	3,653,274.73	
3220000005 Resultado del ejercicio 2007	1,203,827.28	
3220000006 Resultado del ejercicio 2008	2,616,139.18	
3220000007 Resultado del ejercicio 2009	2,336,016.96	
3220000008 Resultado del ejercicio 2010	1,479,984.99	
3220000009 Resultado del ejercicio 2011	<u>2,920,210.15</u>	
5599109992 Estimación gasto		- 23,248,783.87

**Trujillo Labrada
& ASOCIADOS**

Asiento de ajuste para registrar contra los resultados de ejercicios anteriores (1991 - 2011), bajas de activo fijo autorizadas por la H. Junta de Gobierno, los cuales fueron adquiridos y registrados, bajo las políticas de capitalización vigentes en esos periodos (registro contable y presupuestal), registrando su cancelación contra los resultados del ejercicio 2017.

AJUSTE 2

327011 Patentes regalías y otros		- 401,154.00
Doc. 5000001503	- 401,154.00	
1241951902 Mob y eqpo para escuelas laboratorios y talleres		401,154.00
Doc. 5000001503	401,154.00	

Ajuste para reconocer como activo registro efectuado como parte del gasto; en anexos de contrato adjunto a póliza no especifican importes de cada bien, asimismo según en F/611 DE Skill Technology SA de CV - Taller de idiomas

AJUSTE 3

291011 Herramientas menores	-	290,098.60
Doc. 5000001499	-	290,098.60
1241951902 Mob y eqpo para escuelas laboratorios y talleres		290,098.60
Doc. 5000001499		290,098.60

Ajuste propuesto para reconocer como activo registro efectuado como parte del gasto según factura 269 de Joel Adrian Acuña Alcaraz, por adquisición de 10 Controladores Logicos Programables PLC, cuya vida util es de 10 años

AJUSTE 4

336051 Licitaciones, convenios y convocatorias	-	394,748.00
Doc. 5000001415	-	394,748.00
5121211011 Materiales y útiles menores de oficina		394,748.00
Doc. 5000001415		394,748.00

Reclasificación propuesta por registro de la adquisición de títulos con holograma, según contrato CECYTES.ADQUISICIONES.AD.040.2017 la partida que debió afectarse es 21101

AJUSTE 5

311031 Servicios e instalaciones para centros escolares	-	112,158.08
Doc 50/819 - f/95	-	53,945.41
Doc 50/964 - f/92	-	58,212.67
353011 Instalaciones	-	111,719.16
Doc 50/819 - f/95	-	57,993.15
Doc 50/964 - f/92	-	53,726.01
353021 Mantenimiento y conservación bienes informaticos		223,877.24
Doc 50/819 - f/95		111,938.56
Doc 50/964 - f/92		111,938.68

Trujillo Labrada
& ASOCIADOS

Resclasificación propuesta para cumplir con principio de consistencia en registro de facturas de Manuel Humberto Monge Salazar, por concepto de servicio preventivo de equipo de computo tipo pc, y servicio de mantenimiento de la red de cableado de voz y datos.

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017

(ANEXO II)

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2017

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	58,196,331	47,928,750	106,125,081	128,370,126	128,370,126	70,173,795
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	358,977,086	83,842,360	442,819,446	420,600,838	420,600,838	61,623,752
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	274,235,048	-8,710,715	265,524,333	251,159,728	251,159,728	-23,075,320
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	691,408,465	123,060,395	814,468,860	800,130,693	800,130,693	108,722,228
					Ingresos Excedentes 1	108722227.7

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico de Ingresos
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2017

(ANEXO II)

(PESOS)

CUENTA PÚBLICA 2017

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia
Por Fuente de Financiamiento	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Ingresos del Gobierno	0	0	0	0	0	0
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
Ingresos de Organismos y Empresas	691,408,465	123,060,395	814,468,860	800,130,693	800,130,693	108,722,228
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios	58,196,331	47,928,750	106,125,081	128,370,126	128,370,126	70,173,795
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, FEDERALES	358,977,086	83,842,360	442,819,446	420,600,838	420,600,838	61,623,752
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, ESTATALES	274,235,048	-8,710,715	265,524,333	251,159,728	251,159,728	-23,075,320
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	691,408,465	123,060,395	814,468,860	800,130,693	800,130,693	108,722,228
					Ingresos Excedentes 1	108,722,227.68

Sistema Estatal de Evaluación
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(ANEXO III)

CUENTA PÚBLICA 2017

(PESOS)

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)
Servicios Personales	623,272,487	64,331,000	687,603,487	682,451,138	672,439,161	5,152,349
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	443,968,020	46,499,741	490,467,760	488,305,983	487,600,916	2,161,777
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio		0	0			0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	67,847,284	12,565,317	80,412,601	79,537,615	79,537,615	874,986
Seguridad Social	87,197,301	5,211,202	92,408,503	92,408,503	88,204,845	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	24,259,863	54,741	24,314,624	22,189,037	17,095,786	2,115,586
Previsiones		0	0			0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos		0	0			0
Materiales y Suministros	22,827,376	17,902,575	40,729,951	39,849,721	39,839,994	880,231
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	18,217,432	9,190,330	27,407,762	27,169,598	27,165,150	238,164
Alimentos y Utensilios	612,496	30,661	643,158	584,106	584,106	59,052
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0	0			0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	345,675	2,424,773	2,770,448	2,701,200	2,701,200	69,248
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	901,432	851,982	1,753,414	1,736,297	1,736,297	17,117
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,683,388	947,840	2,631,228	2,533,666	2,530,526	97,562
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	641,300	783,515	1,424,815	1,419,566	1,419,566	5,249
Materiales y Suministros Para Seguridad		0	0			0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	425,652	3,673,474	4,099,126	3,705,288	3,703,149	393,838
Servicios Generales	39,948,347	43,729,850	83,678,197	72,307,835	71,751,260	11,370,362
Servicios Básicos	7,017,931	17,067,963	24,085,894	22,369,576	22,296,709	1,696,318
Servicios de Arrendamiento	7,200,000	7,935,964	15,135,864	12,510,241	12,109,087	2,625,624
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	5,339,687	5,093,902	10,433,589	10,130,633	10,097,935	302,956
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,406,019	-402,963	2,003,056	1,928,644	1,925,936	74,412
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,113,461	7,665,426	13,778,887	12,082,961	12,063,414	1,695,926
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	140,000	-3,255	136,745	87,240	87,240	49,505
Servicios de Traslado y Viáticos	5,504,788	1,046,265	6,551,053	4,829,334	4,828,854	1,721,719
Servicios Oficiales	4,693,961	5,455,412	10,149,373	6,949,320	6,942,200	3,200,053
Otros Servicios Generales	1,532,500	-128,764	1,403,736	1,399,886	1,399,886	3,850
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	120,000	425,498	545,498	545,497	545,497	1
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0			0
Transferencias al Resto del Sector Público			0			0
Subsidios y Subvenciones			0			0
Ayudas Sociales	120,000	425,498	545,498	545,497	545,497	1
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Transferencias a la Seguridad Social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al Exterior			0			0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,240,256	13,815,531	19,055,787	17,312,995	13,007,366	1,742,792
Mobiliario y Equipo de Administración	1,007,432	5,353,636	6,361,068	5,754,526	1,489,496	606,543
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		860,597	860,597	825,080	784,481	35,517
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		0	0			0
Vehículos y Equipo de Transporte		3,912,984	3,912,984	2,990,206	2,990,206	922,778
Equipo de Defensa y Seguridad		0	0			0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		3,688,314	3,688,314	3,510,360	3,510,360	177,954
Activos Biológicos		0	0			0
Bienes Inmuebles		0	0			0
Activos Intangibles	4,232,824	0	4,232,824	4,232,823	4,232,823	1
Inversión Pública	0	860,000	860,000	0	0	860,000
Obra Pública en Bienes de Dominio Público			0			0
Obra Pública en Bienes Propios		860,000	860,000			860,000
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento			0			0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.			0			0
Acciones y Participaciones de Capital			0			0

Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos			860,000			860,000
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos			0			0
Otras Inversiones Financieras			0			0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales			0			0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública			0			0
Intereses de la Deuda Pública			0			0
Comisiones de la Deuda Pública			0			0
Gastos de la Deuda Pública			0			0
Costo por Coberturas			0			0
Apoyos Financieros			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)			0			0
Total del Gasto	691,408,468	141,064,454	832,472,920	812,467,185	797,583,279	20,005,735

Sistema Estatal de Evaluación **(ANEXO IV)**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Sonora
Al 31 de Diciembre de 2017
(PESOS) CUENTA PÚBLICA 2017

1. Ingresos Presupuestarios		800,130,692.90
(MAS)		
2. Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos contables no presupuestarios		
(MENOS)		
3. Ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		800,130,692.90

