



**Aviles Montijo**  
**Contadores Públicos, S.C.**

Fiscal, Auditoria, Asesoría.

Bld. Paseo de las Quintas No. 129  
entre Blvd. Paseo de las Alamos y  
Avenida Provincia Albacete  
Col. Cataviña. C.P. 83247,  
Hermosillo, Sonora.  
Tel. Oficina (662) 2168050, (662) 1510061 y 62.

Hermosillo, Sonora a 15 de mayo del 2018

Asunto: Informes Presupuestales

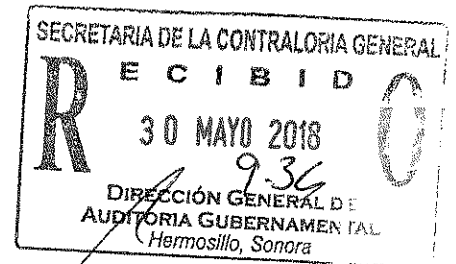
Entidad: Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa

LIC. MIGUEL ANEGEL MURILLO AISPURO  
*Secretario de la Contraloría General*  
Presente.

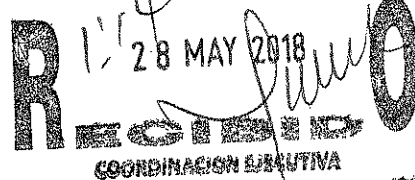
Como parte del contrato de prestación de servicios que tenemos suscrito, a continuación, presento el informe presupuestal que contiene:

**Estados Presupuestarios**

1. Estado Analítico de Ingresos
2. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de egresos
3. Conciliación contable-presupuestal
4. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos
5. Análisis de Variaciones Presupuestales



INSTITUTO SONORENSE DE  
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA



Atentamente,

C.P.C. EMILIO AVILES ICEDO

AVILES MONTIJO CONTADORES PUBLICOS, S.C.

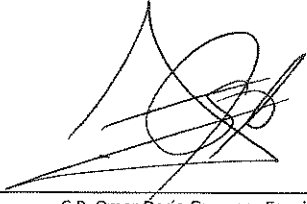
**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF**  
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Del 01 Enero al 31 de Diciembre 2017**  
**(PESOS)**

PCPA-II-02

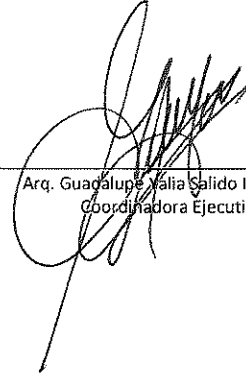
**CUENTA PÚBLICA 2017**

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Ingresos de Libre Disposición</b>						
A. Impuestos	-	-	-	-	-	-
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
C. Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
D. Derechos	-	-	-	-	-	-
E. Productos	-	-	-	23,750,956.26	23,750,956.26	23,750,956.26
F. Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	10,930,700.00	-	10,930,700.00	4,684,199.23	4,684,199.23	6,246,500.77
H. Participaciones						
(H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)						
h1) Fondo General de Participaciones	-	-	-	-	-	-
h2) Fondo de Fomento Municipal	-	-	-	-	-	-
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	-	-	-	-	-	-
h4) Fondo de Compensación	-	-	-	-	-	-
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	-	-	-	-	-	-
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	-	-	-	-	-	-
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	-	-	-	-	-	-
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	-	-	-	-	-	-
h9) Gasolinas y Diésel	-	-	-	-	-	-
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	-	-	-	-	-	-
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)						
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	-	-	-	-	-	-
i2) Fondo de Compensación ISAN	-	-	-	-	-	-
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	-	-	-	-	-	-
i4) Fondo de Compensación de Repecos-Intermedios	-	-	-	-	-	-
i5) Otros Incentivos Económicos	-	-	-	-	-	-
J. Transferencias	654,161,643.00	462,620,841.82	191,540,801.18	150,105,219.23	150,105,219.23	504,056,423.77
K. Convenios						
k1) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
L. Otros Ingresos de Libre Disposición (L=l1+l2)						
l1) Participaciones en Ingresos Locales	-	-	-	-	-	-
l2) Otros Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
<b>L. Total de Ingresos de Libre Disposición</b> (L=A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L)	<b>665,092,343.00</b>	<b>462,620,841.82</b>	<b>202,471,501.18</b>	<b>178,540,374.72</b>	<b>178,540,374.72</b>	<b>486,551,968.28</b>
<b>Ingresos Excedentes de Ingresos de Libre Disposición</b>						
<b>Transferencias Federales Etiquetadas</b>						
A. Aportaciones (A=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8)	704,912,004.00	132,836,180.21	837,748,184.21	640,520,429.47	640,520,429.47	64,391,574.53
a1) Fondo de Aportaciones para la Nómina Educativa y Gasto Operativo	-	-	-	-	-	-
a2) Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud	-	-	-	-	-	-
a3) Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social	-	-	-	-	-	-
a4) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a5) Fondo de Aportaciones Múltiples	704,912,004.00	132,836,180.21	837,748,184.21	640,520,429.47	640,520,429.47	64,391,574.53
a6) Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos	-	-	-	-	-	-
a7) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal	-	-	-	-	-	-
a8) Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas	-	-	-	-	-	-
B. Convenios (B=b1+b2+b3+b4)						
b1) Convenios de Protección Social en Salud	-	-	-	-	-	-
b2) Convenios de Descentralización	-	-	-	-	-	-
b3) Convenios de Reasignación	-	-	-	-	-	-
b4) Otros Convenios y Subsidios	-	-	-	-	-	-
C. Fondos Distintos de Aportaciones (C=c1+c2)						
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	-	-	-	-	-	-
c2) Fondo Minero	-	-	-	-	-	-
D. Transferencias, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	-	-	-	-	-	-
<b>II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)</b>	<b>704,912,004.00</b>	<b>132,836,180.21</b>	<b>837,748,184.21</b>	<b>640,520,429.47</b>	<b>640,520,429.47</b>	<b>64,391,574.53</b>
<b>III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)</b>						

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
<b>Total de ingresos (IV = I + II + III)</b>	1,370,004,347.00	329,784,681.61	1,040,219,665.39	819,060,804.19	819,060,804.19	550,943,542.81
<b>Datos informativos</b>						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	-	-	-	-	-	-
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales	-	-	-	-	-	-
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	-	-	-	-	-	-



C.P. Omar Darío Guerrero Espejo  
Director General de Finanzas y Administración



Arq. Guadalupe Valia Salido Ibarra  
Coordinadora Ejecutiva

**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos**  
**Por Partida del Gasto**  
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2017**

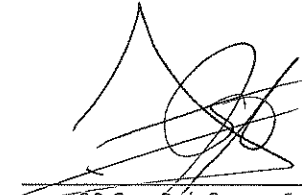
CPCA-II-13

**CUENTA PÚBLICA 2017**

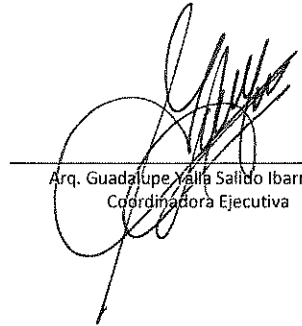
(PESOS)

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulado	Egresos Pagado Acumulado	Subejercicio	% Avance Anual
		(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6 = 3 - 4)	(7 = 4/3)
<b>1000</b>	<b>Servicios personales</b>	<b>\$ 33,685,530.00</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 33,685,530.00</b>	<b>\$ 32,423,915.77</b>	<b>\$ 32,423,915.77</b>	<b>\$ 1,261,614.23</b>	<b>96%</b>
11301	11301 SUELDOS	8,456,948.00	470,204.17	8,927,152.17	8,854,616.14	8,854,616.14	72,536.03	99%
11306	11306 RIESGO LABORAL	11,541,878.00	-1,190,536.40	10,351,341.60	10,115,322.85	10,115,322.85	236,018.75	98%
11307	11307 AYUDA PARA HABITACION	2,419,753.00	-917.73	2,418,835.27	2,183,489.59	2,183,489.59	235,345.68	90%
11310	11310 AYUDA PARA ENERGIA ELECTRICA	1,517,337.00	3,911.48	1,521,248.48	1,493,452.89	1,493,452.89	27,795.59	98%
13101	13101 PRIMAS Y ACREDITACIONES POR AÑOS DE SERVICIO	932,954.00	-58,869.86	874,084.14	387,958.26	387,958.26	486,125.88	44%
13202	13202 AGUINALDO O GRATIFICACIÓN POR FIN DE AÑO	0.00	175,287.60	175,287.60	175,287.60	175,287.60	0.00	100%
14101	14101 APORTACIONES AL ISSSTE	1,448,568.00	22,475.49	1,471,043.49	1,422,196.11	1,422,196.11	48,847.38	97%
14102	14102 APORTACION POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTE	184.00	10.60	194.60	177.50	177.50	17.10	91%
14103	14103 APORTACION POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE	2,974.00	285.26	3,259.26	3,224.25	3,224.25	35.01	99%
14104	14104 ASIGNACION PARA PRESTAMOS A CORTO PLAZO	85,192.00	2,622.79	87,814.79	83,656.83	83,656.83	4,157.96	95%
14105	14105 APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTIA DE SERVIDOR	85,205.00	2,398.78	87,603.78	83,656.83	83,656.83	3,946.95	95%
14106	14106 OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,315,317.00	293,697.99	3,609,014.99	3,596,060.47	3,596,060.47	12,954.52	100%
14107	14107 APORTACION PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPOS Y SUMINISTROS	170,409.00	7,898.26	178,307.26	174,384.35	174,384.35	3,922.91	98%
14108	14108 APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE ENFERMEDADES	0.00	308,500.00	308,500.00	308,500.00	308,500.00	0.00	100%
14201	14201 APORTACIONES AL FOVISSSTE	811,673.00	-2,806.61	808,866.39	697,538.39	697,538.39	111,328.00	86%
14301	14301 APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,897,138.00	-34,161.82	2,862,976.18	2,844,393.71	2,844,393.71	18,582.47	97%
<b>2000</b>	<b>Materiales y Suministros</b>	<b>\$ 3,312,491.63</b>	<b>\$ 2,398,471.16</b>	<b>\$ 5,710,962.79</b>	<b>\$ 3,264,154.06</b>	<b>\$ 2,413,183.62</b>	<b>\$ 2,446,808.73</b>	<b>67%</b>
21101	21101 MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES	410,256.00	372,061.14	782,317.14	518,261.70	318,207.36	264,055.44	66.25%
21201	21201 MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN	731,040.48	649,288.32	1,380,328.80	878,102.36	393,164.07	502,226.44	64%
21401	21401 MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO DE QUIPOS Y BANCOS	0.00	22,388.10	22,388.10	14,410.90	5,328.10	0.00	64%
21501	21501 MATERIAL PARA INFORMACIÓN	449,459.28	0.00	449,459.28	6,175.00	6,175.00	443,284.28	1%
21601	21601 MATERIAL DE LIMPIEZA	0.00	73,733.28	73,733.28	8,077.30	3,907.43	65,655.98	11%
21801	21801 PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANIAS Y HOLLA	0.00	45,000.00	45,000.00	44,304.00	44,304.00	696.00	98%
22101	22101 PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL	69,794.99	54,246.92	124,041.91	67,674.83	38,324.47	55,367.08	55%
22106	22106 ADQUISICION DE AGUA POTABLE	46,368.00	88,549.18	134,917.18	42,091.99	30,720.00	92,826.19	31%
22301	22301 UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	0.00	25,544.76	25,544.76	2,194.80	18.20	23,349.96	9%
26101	26101 COMBUSTIBLES	1,484,664.00	605,423.46	2,090,087.46	1,315,470.09	1,270,508.40	774,617.37	63%
26102	26102 LUBRICANTES Y ADITIVOS	0.00	13,308.32	13,308.32	75.00	75.00	13,233.32	1%
27101	27101 VESTUARIOS Y UNIFORMES	48,908.88	102,205.00	151,113.88	110,229.70	110,229.70	40,884.18	73%
29101	29101 HERRAMIENTAS MENORES	0.00	23,856.86	23,856.86	13,860.80	6,496.21	9,996.06	58%
29401	29401 REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPOS	47,376.00	61,262.20	108,638.20	86,371.61	42,343.66	22,266.59	80%
<b>3000</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 6,768,208.37</b>	<b>\$ 22,617,042.85</b>	<b>\$ 29,385,251.22</b>	<b>\$ 29,243,659.31</b>	<b>\$ 27,005,593.54</b>	<b>\$ 141,591.91</b>	<b>100%</b>
31101	31101 ENERGIA ELECTRICA	152,244.00	436,575.47	588,819.47	588,726.83	570,103.83	92.64	100%
31301	31301 AGUA POTABLE	48,011.94	273,223.06	321,235.00	321,233.00	289,033.00	2.00	100%
31401	31401 TELEFONIA TRADICIONAL	52,434.00	141,742.50	194,176.50	194,176.50	194,176.50	0.00	100%
31701	31701 SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y SERVICIOS EN LA NUBE	70,975.44	103,138.82	174,114.26	174,073.79	126,513.79	40.47	100%
31801	31801 SERVICIO POSTAL	10,469.13	17,315.02	27,784.15	27,784.15	24,178.21	0.00	100%
32201	32201 ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	60,703.56	213,869.44	274,573.00	274,572.00	270,512.00	1.00	100%
32301	32301 ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPOS	182,048.76	471,774.11	653,822.87	653,813.23	510,359.51	9.64	100%
32501	32501 ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
33201	33201 SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERIA Y CONSULTORIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
33302	33302 SERVICIOS DE CONSULTORIAS	4,216,998.99	18,638,553.25	22,855,552.25	22,744,215.32	21,674,223.09	111,336.93	100%
33401	33401 SERVICIOS DE CAPACITACION	0.00	43,437.50	43,437.50	43,437.50	34,760.00	0.00	100%
33501	33501 SERVICIOS DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y TECNICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0%
33604	33604 EDICTOS	16,072.56	31,586.72	47,659.28	47,656.20	25,208.88	3.08	100%
33605	33605 LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	106,593.00	226,560.82	333,153.82	333,151.24	56,386.48	2.58	100%
33801	33801 SERVICIOS DE VIGILANCIA	0.00	8,700.00	8,700.00	8,700.00	8,700.00	0.00	100%
34101	34101 SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	3,014.13	73,935.52	76,949.65	76,947.51	24,692.54	2.14	100%
34501	34501 SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	336,391.44	-28,665.79	307,725.65	307,723.63	307,723.63	2.02	100%
34701	34701 FLETES Y MANIOBRAS	0.00	3,688.01	3,688.01	3,688.01	3,688.01	0.00	100%
35101	35101 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE INMUEBLES	242,427.72	473,920.43	716,348.15	716,348.15	627,819.85	0.00	100%
35201	35201 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MOBILIARIO	0.00	6,902.00	6,902.00	6,902.00	6,902.00	0.00	100%
35301	35301 INSTALACIONES	72,223.68	-2,992.56	69,231.12	69,231.12	45,263.20	0.00	100%
35302	35302 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE BIENES	0.00	20.00	20.00	0.00	0.00	20.00	0%
35501	35501 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE EQUIPOS	186,087.39	384,793.14	570,880.53	567,355.12	437,300.79	3,525.41	99%
35701	35701 MANTENIMIENTO Y CONSERVACION DE MAQUINARIA	50,635.80	-32,685.94	17,949.86	17,330.40	17,330.40	619.46	97%
35801	35801 SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	573,312.12	-54,129.66	519,182.46	519,182.43	325,717.22	0.03	100%
35901	35901 SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	73,242.95	79,400.69	152,643.64	148,575.11	51,678.00	4,068.53	97%
37101	37101 PASAJES AEREOS	93,190.09	221,119.89	314,309.98	314,290.53	297,827.63	19.45	100%
37201	37201 PASAJES TERRESTRES	0.00	13,226.52	13,226.52	13,179.63	10,997.07	46.89	100%
37501	37501 VIATICOS EN EL PAIS	120,480.18	422,268.46	542,748.64	522,850.00	520,600.00	19,896.64	99%
37502	37502 GASTOS DE CAMINO	61,462.91	147,866.53	209,329.44	207,510.00	204,070.00	1,819.44	99%
37901	37901 CUOTAS	8,008.73	3,744.27	11,753.00	11,753.00	10,575.00	0.00	100%
38101	38101 GASTOS DE CEREMONIAL	0.00	9,234.00	9,234.00	9,174.00	9,174.00	60.00	99%
38301	38301 CONGRESOS Y CONVENCIONES	0.00	36,929.00	36,929.00	36,928.00	36,928.00	1.00	100%
39201	39201 IMPUESTOS Y DERECHOS	31,179.85	251,993.62	283,173.47	283,150.91	283,150.91	22.56	100%
<b>5000</b>	<b>Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>\$ 850,000.00</b>	<b>\$ 669,999.99</b>	<b>\$ 1,519,999.99</b>	<b>\$ 440,719.40</b>	<b>\$ 104,657.80</b>	<b>\$ 1,079,280.59</b>	<b>28%</b>

51101	51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	0	50,419.98	50,419.98	42,850.40	42,850.40	7,569.58	80%
51501	51501	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA	850,000.00	-81,047.79	768,952.21	15,451.20	0.00	753,501.01	2%
51901	51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMIN	0	292,007.60	292,007.60	17,998.00	0.00	274,009.60	6%
56401	56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CAL	0	20,184.00	20,184.00	20,184.00	20,184.00	0.00	100%
56501	56501	EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMU	0	15,405.20	15,405.20	15,404.80	7,992.40	0.40	100%
59101	59101	SOFTWARE	0	373,031.00	373,031.00	328,831.00	33,031.00	44,200.00	88%
6000	Inversión Pública		\$ 1,325,388,117.00	-\$ 355,470,175.61	\$ 969,917,941.39	\$ 573,907,802.25	\$ 497,361,018.98	\$ 396,010,139.14	59%
61201	61201	CONSTRUCCION	1,325,388,117.00	-355,470,175.61	969,917,941.39	573,907,802.25	497,361,018.98	396,010,139.14	59%
<b>Total del Gasto</b>			<b>\$ 1,370,004,347.00</b>	<b>-\$ 329,784,661.61</b>	<b>\$ 1,040,219,685.39</b>	<b>\$ 639,280,250.79</b>	<b>\$ 559,307,769.71</b>	<b>\$ 400,939,434.60</b>	<b>61%</b>



C.P. Omar Darío Guerrero Espejo  
Director General de Finanzas y Administración




Arq. Guadalupe Yalpa Salido Ibarra  
Coordinadora Ejecutiva

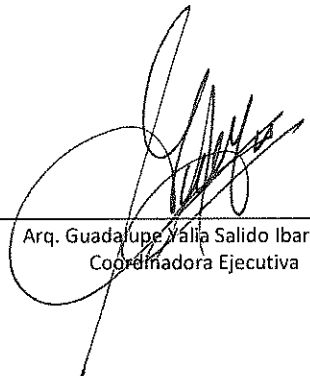
**Sistema Estatal de Evaluación**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
 Al 31 de Diciembre de 2017  
 (PESOS)

CPCA-II-03

CUENTA PÚBLICA 2017

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>819,060,804.19</b>
<b>(MAS)</b>		
<b>2. Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</b>
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		
<b>(MENOS)</b>		
<b>3. Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.00</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>819,060,804.19</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo  
 Director General de Finanzas y Administración

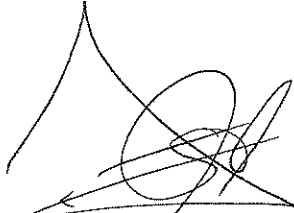
  
 \_\_\_\_\_  
 Arq. Guadalupe Yalia Salido Ibarra  
 Coordinadora Ejecutiva

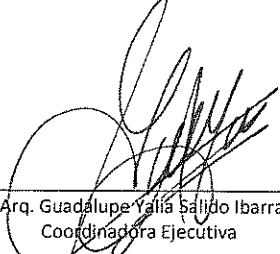
Sistema Estatal de Evaluación  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
 Al 31 de Diciembre de 2017  
 (Pesos)

CPCA-II-15

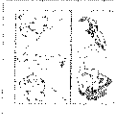
CUENTA PÚBLICA 2017

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>639,280,250.79</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>574,348,521.65</b>
Mobiliario y equipo de administración	76,299.60	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	35,588.80	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	328,831.00	
Obra pública en bienes propios	573,907,802.25	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Armonización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
<b>Otros Egresos Presupuestales No Contables</b>		
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>129,238,582.12</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	84,166,648.83	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	45,071,933.29	
<b>Otros Gastos Contables No Presupuestales</b>		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>194,170,311.26</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Omar Darío Guerrero Espejo  
 Director General de Finanzas y Administración

  
 \_\_\_\_\_  
 Arq. Guadalupe Yalía Salido Ibarra  
 Coordinadora Ejecutiva





Gobierno del Estado de Sonora

# GOBIERNO DEL ESTADO DE SONORA

## INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2017

CPCA III-04  
ANUAL

CLAVE	NOMBRE DEL INDICADOR	UNID. MEDIDA	TIPO META	VAL. ACUM.	DATOS		PROGRAMADO ORIGINAL		MODIFICADO		REALIZADO		% DE AVANCE ANUAL
					A	SI	ANUAL	ANUAL	ANUAL	ANUAL	ANUAL	ANUAL	

DEPENDENCIA / ENTIDAD 21 INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

UNIDAD ADMINISTRATIVA 300 DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA  
PROGRAMACIÓN Y SEGUIMIENTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS

186	EXPEDIENTE TÉCNICO	DOCUMENTO	A	SI	META	NUM	DEN	436.00	436.00	436.00	920.00	920.00	211.01%
-----	--------------------	-----------	---	----	------	-----	-----	--------	--------	--------	--------	--------	---------

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

CON RELACION A LA PROGRAMACION PRELIMINAR QUE SE INFORMO MEDIANTE MEMORANDUM DGT/52/1/2016, CON RELACION A LA META 01, SE PROGRAMARON 436 EXPEDIENTES, MAS AUN EN LA LISTA DE GOBIERNO DE ESTE INSTITUTO NUMERO LXV, SE APROBO EN EL PUNTO VII.10.865 Y DICIEMBRE 7, CON ELLO SE LOGRO UN ACUMULADO ANUAL DE 181 PROCESOS, OBRAS DE LA META, DE LAS CUALES SON 15 MENCOS QUE LAS SEÑALADAS EN EL POA DE UN TOTAL DE 200 PROGRAMADAS (ACTA DE CONSEJO DIRECTIVO LXV EN EL PUNTO VII.10) DICHA VARIACION SE DEBIO A QUE VARIAS OBRAS NO LLEGARON AUTORIZADAS Y POR LO TANTO, FUE IMPOSIBLE LLEVAR A CABO DICHS PROCESOS DE LICITACION

LICITACION	LICITACION	A	SI	META	NUM	DEN	150.00	150.00	150.00	150.00	185.00%	185.00	123.33%
------------	------------	---	----	------	-----	-----	--------	--------	--------	--------	---------	--------	---------

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

CON RELACION A ESTA META SE LE INFORMA DE LOS PROCEDIMIENTOS REALIZADOS DURANTE EL PERIODO DEL AÑO 2017 Y PARA LO CUAL, SE DESGLOSA POR MES: ENERO 0, FEBRERO 5, MARZO 6, ABRIL 15, MAYO 50, JUNIO 9, JULIO 30, AGOSTO 20, SEPTIEMBRE 13, OCTUBRE 3, NOVIEMBRE 24 Y DICIEMBRE 7, CON ELLO SE LOGRO UN ACUMULADO ANUAL DE 181 PROCESOS, OBRAS DE LA META, DE LAS CUALES SON 15 MENCOS QUE LAS SEÑALADAS EN EL POA DE UN TOTAL DE 200 PROGRAMADAS (ACTA DE CONSEJO DIRECTIVO LXV EN EL PUNTO VII.10) DICHA VARIACION SE DEBIO A QUE VARIAS OBRAS NO LLEGARON AUTORIZADAS Y POR LO TANTO, FUE IMPOSIBLE LLEVAR A CABO DICHS PROCESOS DE LICITACION

CONTRATO	CONTRATO	A	SI	META	NUM	DEN	436.00	436.00	436.00	436.00	528.00%	528.00	121.10%
----------	----------	---	----	------	-----	-----	--------	--------	--------	--------	---------	--------	---------

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

CON RELACION A ESTA META LE INFORMO DE LOS CONTRATOS CELEBRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2017, CONFORMANDOSE TRIMESTRALMENTE COMO SIGUE: I TRIMESTRE 36, II TRIMESTRE 142, III TRIMESTRE 169 Y IV TRIMESTRE 181, LOGRANDO UN ACUMULADO DE 528 CONTRATOS CELEBRADOS EN EL AÑO Y UN PORCENTAJE DE AVANCE DEL 89 % RESPECTO DE LOS 594 MENCOS ESTABLECIDOS EN EL POA, SIN EMBARGO, MAS ADELANTE SE VIOLÓ LA NECESIDAD DE ELABORAR UNA SUPERVISIÓN DE OBRA DEBIDO A LA COMPLEJIDAD DE LAS INSTALACIONES DE LOS BEBEDEROS, LO TANTO, SE VE AFECTADA LA META ANUAL

UNIDAD ADMINISTRATIVA 400 DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS

079	CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	ACCIÓN	A	SI	META	NUM	DEN	436.00	436.00	436.00	742.00%	742.00	170.18%
-----	--------------------------------	--------	---	----	------	-----	-----	--------	--------	--------	---------	--------	---------

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

LAS ACCIONES PARA CONTRATACION Y POSTERIOR SUPERVISIÓN DE OBRA, QUEDA SUJETA DE IGUAL MANERA QUE LA META 01, AL ESTABLECIMIENTO DE UN PROGRAMA EN CONJUNTO CON LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA DURANTE EL EJERCICIO 2017 SE ESTABLECIÓ UNA META DE 594 MENCOS, SIN EMBARGO, MAS ADELANTE SE VIOLÓ LA NECESIDAD DE ELABORAR UNA SUPERVISIÓN DE OBRA DEBIDO A LA COMPLEJIDAD DE LAS INSTALACIONES DE LOS BEBEDEROS, LO TANTO, SE VE AFECTADA LA META ANUAL

ACTA DE ENTREGA RECEPCIÓN	ACTA	A	SI	META	NUM	DEN	436.00	436.00	436.00	534.00%	534.00	122.48%
---------------------------	------	---	----	------	-----	-----	--------	--------	--------	---------	--------	---------

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

LA TERMINACION DE LAS OBRAS DURANTE EL EJERCICIO 2017 REBASÓ LA META ESTABLECIDA DE 436, YA QUE SE LLEVARON A CABO 534. LO ANTERIOR, DEBIDO A QUE COMO CADA AÑO LAS OBRAS PENDIENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR QUE SE TERMINAN EN EL SIGUIENTE, FORMAN PARTE DEL MISMO, SUMANDOSE ASÍ A LA PROGRAMACIÓN ORIGINAL.



SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
DEPENDENCIA / ENTIDAD INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL

**VARIACIONES AL PRESUPUESTO**

**PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017**

**En el Capítulo 1000 Servicios Personales**, Por ajustes en los conceptos de captura de la Nómina se le dio una ampliación al concepto de la partida 14108 "Aportaciones para la Atención de Enfermedades Preexistentes por \$308,500.00 y a la partida 13202 "Aguinaldo o Gratificación por fin de año", por \$175,287.60, los cuales se le transfirieron de la partida 11306 "Riesgo Laboral".

De igual forma y debido a una proyección no exacta del presupuesto se le transfirieron recursos a las partidas: 11301 "Sueldos", 11310 "Ayuda para Energía Eléctrica", 14101 "Aportaciones al ISSSTESON", 14102 portaciones por Seguro de Vida ISSSTESON", 14103 Aportaciones por Seguro de Retiro", 14104 "Asignación para Préstamos a Corto plazo", 14105 "Aportaciones al Seguro de Cesantía de Edad Avanzada y Vejez", 14106 "Otras Aportaciones de Seguridad Social", 14107 "Aportación para Infraestructura, Equipamiento y Mantenimiento Hospitalario", de las partidas: 11306 "Riesgo Laboral", 13101 " Primas y Acreditaciones por años de Servicio", 14201 "Aportaciones al Fovissste", y 14301 "Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro",

Las anteriores variaciones se transfieren de un mes a otro y de una partida a otra dentro del mismo Capítulo 1000.

**Dentro del Capítulo 2000 Materiales y Suministros**, Debido a que el Presupuesto Original Autorizado resultó Insuficiente se realizaron ampliaciones por \$2,398,471.16, a todas las partidas del capítulo, sustentadas en oficio de autorización 05.06-571/2017, 05.06-858/2017, 05.06-1360/2017 y 05.06-1240/2017.

**Del Capítulo 3000 Servicios Generales**, Debido a que el Presupuesto Original Autorizado resultó Insuficiente se realizaron ampliaciones por \$22,617,042.85, a todas las partidas del capítulo, sustentadas en oficio de autorización 05.06-571/2017, 05.06-858/2017, 05.06-1360/2017 y 05.06-1240/2017.

**Del Capítulo 5000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**, se le dio una ampliación líquida por un importe de 669,999.99, a las partidas 51101 Muebles de Oficina y Estantería, 51501 Equipo de Computo y de Tecnologías, 51901 Otros Mobiliarios y Equipo de Administración y 59101 Software.

Las ampliaciones en los Capítulos 2000, 3000 están sustentadas en los oficios: 05.06-0571/2017 por un importe de 7,500,000.00, orden de pago 1900054586 por \$2,959,882.00 ; Oficio: 05.06-858/2017 por 11,569,859.30.; Oficio: 05.06-11360/2017 por \$225,632.00, y Oficio: 05.06-1240/2017 por \$930,140.70

Lo anterior debido a que el presupuesto autorizado es insuficiente para hacer frente a la operación del Instituto, por lo que es necesario realizar ampliaciones al presupuesto.

**Del Capítulo 6000 Inversión Pública**, Se realizaron ampliaciones de recursos que corresponden a recursos pendientes del ejercicio 2016, y saldos de Fondo de Aportaciones Múltiples de 2005 a 2016, ministrados por Secretaría de Hacienda, en el ejercicio 2017, así como nuevas ampliaciones al presupuesto como sigue:

SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
DEPENDENCIA / ENTIDAD INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL

OFICIO DE AUTORIZACIÓN	IMPORTE
SH-FAMEB-17-001	3,018,642.00
SH-FAMEB-17-002	298,518.00
SH-FAMEB-17-003	679,602.00
SH-FAMEB-17-004	359,181.00
SH-FAMEB-16-008	137,997.00
SH-FAMEB-16-012	5,666,054.00
SH-FAMEB-16-018	3,170,749.00
SH-FAMEB-16-024	2,328,748.00
SH-FAMEB-16-027	197,721.00
SH-ED-16-R-058	41,410,498.51
SH-FAMES-16-020 (2013)	665,826.93
SH-NC-16-124	46,465,823.34
SH-NC-17-002	26,440,293.00
SH-NC-17-003	19,230,770.00
SH-FAMES-17-001	2,405,377.14
FAM POTENCIADO "ESCUELAS AL CIEN"	259,553,621.55
CONVENIO SEES -ISIE	383,670.20
SH-FAMEB-17-009	6,315,291.00
SH-FAMEB-17-011	9,200,818.00
SH-FAMEB-17-013	1,363,920.00
SH-FAMEB-17-016	19,172,303.78
SH-FAFEF-17-010	9,817,616.17
SH-FAFEF-17-013	2,275,038.00
SH-ED-16-198	10,528,217.28
SH-ED-16-054	8,669,455.00
SH-FAMEB-17-R-007	3,191,401.99
SH-ED-17-R-059	6,075,360.00
SH-ED-17-159	3,402,941.51
SH-FAFEF-17-016	287,471.47
SH-FAMEB-17-025	2,816,260.00
SH-FAMMES-17-006	3,553,311.10
<b>TOTAL 6000:</b>	<b>499,082,497.97</b>

Se realizó la reducción de Presupuesto de Inversión Programado que no fue Autorizado para su ejercicio por la Secretaría de Hacienda, así como reducción por cancelación de metas y reducciones, sustentadas en los oficios: SH-FAMES-17-C-001, SH-FAMES-17-C-002, 05.06-845/2017, así como el importe programado con CREDITO DE INFRAESTRUCTURA, por \$285,476,113, que no fue Autorizado.

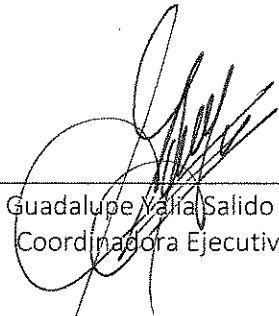
SISTEMA ESTATAL DE EVALUACIÓN  
DEPENDENCIA / ENTIDAD INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA  
ANÁLISIS DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL

De igual forma se realizó una reducción sustentada en Oficio: SIDUR-DGPE-10-0387-2017, por \$200,000,000.00, de obra que no realizará este Instituto, por transferirse a el Consejo Estatal de Concertación para la Obra Pública (CECOP), y que fue considerada en el Presupuesto Original de este Instituto.



---

C.P. Omar Darío Guerrero Espejo  
Director General de Finanzas y Administración



---

Arq. Guadalupe Yáñez Salido Ibarra  
Coordinadora Ejecutiva