

**INSTITUTO TECNOLÓGICO
SUPERIOR DE CANANEA**

**INFORME
PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO
AL 31 DICIEMBRE 2017**



Despacho de Contadores Públicos

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE CANANEA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2017. (Importes en Pesos Históricos)

I.- ANTECEDENTES.

De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Consejo Directivo de la Entidad, conocer, autorizar y en su caso modificar el presupuesto de ingresos y egresos.

II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Ingresos aprobada de la entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2017:

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|----------|------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | Estimado | Ampliaciones y (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3= 1 + 2) | -4 | -5 | |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |



Despacho de Contadores Públicos

| | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 6,061,955 | - | 6,061,955 | 5,053,655 | 5,053,655 | -1,008,300 |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales | 29,920,290 | 1,024,236 | 30,944,526 | 30,298,687 | 30,298,687 | 378,397 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales | 13,461,955 | 2,910,359 | 16,372,314 | 13,461,955 | 13,461,955 | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | 216,408 | 216,408 | 216,408 |
| TOTAL | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 49,030,705 | 49,030,705 | -413,495 |

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|----------|------------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| | Estimado | Ampliaciones y (Reducciones) | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3= 1 + 2) | -4 | -5 | |

Ingresos del Gobierno

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|---|---|
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |

Ingresos de Organismos y Empresas



Despacho de Contadores Públicos

| | | | | | | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 6,061,955 | - | 6,061,955 | 5,053,655 | 5,053,655 | -1,008,300 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales | 29,920,290 | 1,024,236 | 30,944,526 | 30,298,687 | 30,298,687 | 378,397 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales | 13,461,955 | 2,910,359 | 16,372,314 | 13,461,955 | 13,461,955 | - |
| Ingresos Derivados de Financiamiento | | | | | | |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | 216,408 | 216,408 | 216,408 |
| TOTAL | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 49,030,705 | 49,030,705 | -413,495 |

Del presupuesto modificado por \$ 53, 378,795 únicamente se recibieron al 31 de Diciembre 2017 un ingreso por \$49,030,705. La diferencia por un importe de \$-413,495 que se muestra en el cuadro presupuestal, se debe a un comparativo entre el ingreso recaudado y el presupuesto original.

- b) A continuación se presenta la conciliación entre el presupuesto de Ingresos Original y Modificado según cuadro comparativo anterior, contra el total de Ingresos recibidos y Contables según el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017, como es:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|-------------------|
| Ingresos Según Presupuesto Original del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017: | 49,444,200 |
| Mas Ampliaciones del Periodo: | |
| Incremento del Presupuesto | 3,934,595 |
| Ingresos Según Presupuesto Modificado del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 | 53,378,795 |
| Mas (Menos): | |
| Ingresos por Recibir al 31 de Diciembre de 2017: | -4,348,090 |
| Ingresos Recibidos según Presupuesto del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017 | 49,030,705 |
| Mas (Menos): | |
| Otros Ingresos no incluidos en el Presupuesto | 0 |
| Ingresos Contables Según Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 | 49,030,705 |



Despacho de Contadores Públicos

c) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Egresos aprobada de la entidad por el periodo de Enero a Diciembre de 2017:

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|----------|----------|--------------------------------|-------------|-----------|--------|--------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |

Servicios Personales

| | | | | | | |
|--|------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 22,870,214 | 1,218,136 | 24,088,350 | 23,889,127 | 23,889,127 | 199,223 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | - | - | - | - | - | - |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 5,835,918 | 285,000 | 6,120,918 | 5,923,683 | 5,923,683 | 197,235 |
| Seguridad Social | 6,623,834 | 2,037,113 | 8,660,947 | 6,644,447 | 6,644,447 | 2,016,500 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 4,486,178 | 119,346 | 4,605,524 | 4,514,891 | 4,514,891 | 90,633 |
| Previsiones | - | - | - | - | - | - |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 560,356 | 150,000 | 710,356 | 697,171 | 697,171 | 13,185 |

Materiales y Suministros

| | | | | | | |
|---|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,255,708 | 54,322 | 1,310,030 | 1,259,276 | 1,259,276 | 50,754 |
| Alimentos y Utensilios | 204,938 | - | 204,938 | 158,603 | 158,603 | 46,335 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | - | - | - | - | - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 91,036 | 17,678 | 108,714 | 106,735 | 106,735 | 1,979 |



Despacho de Contadores Públicos

| | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 54,562 | 1,000 | 55,562 | 34,964 | 34,964 | 20,598 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 502,172 | - 13,000 | 489,172 | 467,404 | 467,404 | 21,768 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 120,102 | - 46,000 | 74,102 | 55,748 | 55,748 | 18,354 |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | - | - | - | - | - |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 112,120 | - 14,000 | 98,120 | 89,724 | 89,724 | 8,396 |
| Servicios Generales | | | | | | |
| Servicios Básicos | 1,221,522 | 140,000 | 1,361,522 | 1,330,007 | 1,330,007 | 31,515 |
| Servicios de Arrendamiento | - | - | - | - | - | - |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 790,886 | - 71,000 | 719,886 | 622,701 | 622,701 | 97,185 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 464,174 | 10,000 | 474,174 | 404,980 | 404,980 | 69,194 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 1,281,568 | - 117,000 | 1,164,568 | 506,420 | 506,420 | 658,148 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 15,466 | 164,500 | 179,966 | 171,095 | 171,095 | 8,871 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 799,950 | - 91,500 | 708,450 | 473,757 | 473,757 | 234,693 |
| Servicios Oficiales | 677,992 | 100,000 | 777,992 | 676,782 | 676,782 | 101,210 |
| Otros Servicios Generales | 75,620 | - 10,000 | 65,620 | 45,383 | 45,383 | 20,237 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | | | | | | |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | - | - | - | - | - |
| Subsidios y Subvenciones | - | - | - | - | - | - |
| Ayudas Sociales | - | - | - | - | - | - |
| Pensiones y Jubilaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |



Despacho de Contadores Públicos

| | | | | | | |
|---|-----------|---|-----------|---|---|-----------|
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Donativos | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | | | | | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 1,329,890 | - | 1,329,890 | - | - | 1,329,890 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - | - | - | - | - | - |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | - | - | - | - | - | - |
| Vehículos y Equipo de Transporte | - | - | - | - | - | - |
| Equipo de Defensa y Seguridad | - | - | - | - | - | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | - | - | - | - | - | - |
| Activos Biológicos | - | - | - | - | - | - |
| Bienes Inmuebles | - | - | - | - | - | - |
| Activos Intangibles | 69,994 | - | 69,994 | - | - | 69,994 |
| Inversión Pública | | | | | | |
| Obra Pública en Bienes de Dominio Público | - | - | - | - | - | - |
| Obra Pública en Bienes Propios | - | - | - | - | - | - |
| Proyectos Productivos y Acciones de Fomento | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | | | | | | |
| Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas. | - | - | - | - | - | - |
| Acciones y Participaciones de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Compra de Títulos y Valores | - | - | - | - | - | - |
| Concesión de Préstamos | - | - | - | - | - | - |
| Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | - | - | - | - | - | - |
| Otras Inversiones Financieras | - | - | - | - | - | - |



Despacho de Contadores Públicos

| | | | | | | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | |
| Participaciones | - | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Convenios | - | - | - | - | - | - |
| Deuda Pública | | | | | | |
| Amortización de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - | - | - | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - | - | - | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - | - | - | - | - |
| Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas) | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 48,072,898 | 48,072,898 | 5,305,896 |

d) A continuación se presenta la conciliación entre el presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior, contra el total de costos y gastos según el Estado de Actividades por el ejercicio del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2017, como es:

| CONCEPTO | IMPORTE |
|--|------------|
| Egresos según Presupuesto Original del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 | 49,444,200 |
| Más: | |
| Incremento del Presupuesto | 3,934,595 |
| Egresos Según Presupuesto Modificado del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2017: | 53,378,795 |
| Menos: | |
| Egresos no Aplicados | -5,305,896 |
| Egresos Ejercidos Según Presupuesto del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017: | 48,072,898 |
| Más: | |



Despacho de Contadores Públicos

| | |
|---|-------------------|
| Depreciación del Ejercicio | 2,021,956 |
| Reserva de Cuentas Incobrables | 153,615 |
| Egresos Contables Según Estado de Actividades del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017: | 50,248,470 |

e) A continuación y para efectos del seguimiento a lo establecido por el CONAC, se muestran los siguientes estados analíticos:

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTOS)
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Gasto Corriente | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 48,072,898 | 48,072,898 | 5,305,896 |
| Gasto de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 48,072,898 | 48,072,898 | 5,305,896 |



Despacho de Contadores Públicos

**ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Dependencia o Unidad Administrativa 1 | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 48,072,898 | 48,072,898 | 5,305,896 |
| Dependencia o Unidad Administrativa 2 | - | - | - | - | - | - |
| Dependencia o Unidad Administrativa 3 | - | - | - | - | - | - |
| Dependencia o Unidad Administrativa 4 | - | - | - | - | - | - |
| Total del Gasto | 49,444,200 | 3,934,595 | 53,378,795 | 48,072,898 | 48,072,898 | 5,305,896 |

Los siguientes Estados Analíticos no se incluyen en este informe porque no le aplican a la Entidad ya que no pertenece al Sector Paraestatal y no se puede clasificar en ningún rubro señalados en los mismos, además de no tener pasivos contratados.

- El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos por Clasificación Funcional (Finalidad y Función).
- El Estado de Endeudamiento Neto.
- El Estado de Intereses de la Deuda.



Despacho de Contadores Públicos

III.- FLUJO DE CAJA Y APLICACIÓN PRESUPUESTAL.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---|-------------------|
| Saldo inicial en Bancos e Inversiones al 31 de Diciembre del 2016 | 7,830,820 |
| MAS: | |
| Ingresos Propios | 5,053,655 |
| Ingresos por Subsidio Gobierno Federal | 30,298,687 |
| Ingresos por Subsidio Gobierno Estatal | 13,461,955 |
| Ingresos Financieros | 216,409 |
| subtotal | 49,030,705 |
| MENOS: | |
| Servicios Personales | 41,669,319 |
| Materiales y suministros | 2,172,454 |
| Servicios Generales | 4,231,127 |
| Incremento de Cuentas por Pagar | -9,459,490 |
| Incremento de Cuentas por Cobrar | -138,659 |
| Adiciones de Activo Fijo | 2,295,962 |
| Movimientos de Ejercicios Anteriores | 109,818 |
| subtotal | 40,880,531 |
| Saldo final en Bancos e Inversiones al 31 de Diciembre del 2017 | 15,980,995 |

IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.

Para el ejercicio de 2017 la Entidad programó del 1 de Enero al 31 de Diciembre 23,370,313 metas, las cuales tienen un avance porcentual al 31 de Diciembre de 2017, de conformidad con el cuadro siguiente:



Despacho de Contadores Públicos

| Clave Programa y Subprograma. | Denominación/ Objetivo | Metas Programadas y Modificadas | Metas Alcanzadas | Grado Avance | Medida de Evaluación |
|-------------------------------|--|---------------------------------|------------------|--------------|----------------------|
| E-404E09-112 | EDUCACION SUPERIOR TECNOLOGICA | | | | |
| | PORCENTAJE DE PROCESOS CERTIFICADOS | 7 | 7 | 100% | CERTIFICADOS |
| | PORCENTAJE COBERTURA EN EL ENTORNO | 330 | 337 | 102% | ALUMNO |
| | PROGRAMAS EDUCATIVOS ACREDITADOS | 4 | 3 | 75% | DICTAMEN |
| | DOCENTES CON POSTGRADO | 47 | 44 | 94% | DOCENTE |
| | DOCENTES EN CURSOS DE CAPACITACION | 63 | 102 | 162% | DOCENTE |
| | EFICIENCIA DE CONVENIOS ESTABLECIDOS | 3 | 3 | 100% | CONVENIO |
| | EMPLEABILIDAD DE LOS EGRESADOS | 60 | 54 | 90% | PERSONA |
| | NUMERO DE ALUMNOS EN ACTIVIDADES EXTRAESCOLARES | 320 | 280 | 88% | ALUMNO |
| | CRECIMIENTO DE LA MATRICULA DE NUEVO INGRESO | 330 | 337 | 102% | ALUMNO |
| | CRECIMIENTO ANUAL DE LA MATRICULA | 1,150 | 1,108 | 96% | ALUMNO |
| | EFICIENCIA TERMINAL | 82 | 72 | 88% | ALUMNO |
| | INDICE DE TITULACION | 50 | 16 | 32% | ALUMNO |
| | INDICE DE DECERSION | 88 | 197 | 224% | ALUMNO |
| | ESTUDIANTES BECADOS | 350 | 363 | 104% | ALUMNO |
| | INDICE PROMEDIO EN EL NUMERO DE VOLUMENES POR ALUMNO | 8 | 7 | 88% | UNIDAD |
| | PORCENTAJE PARTICIPANTES EN CAPACITACION ADMINISTRATIVA | 64 | 72 | 113% | PERSONA |
| | PROGRAMA DE ADQUISICION DE EQUIPO PARA LABORATORIOS Y TALLERES | 30 | 31 | 103% | EQUIPO |
| | EFICIENCIA DEL PROGRAMA DE CONSTRUCCION Y MANTENIMIENTO | 3 | 3 | 100% | ACCION |
| | EFICIENCIA EN EL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2017 | 23,365,463 | 17,132,433 | 73% | PESOS |
| | EFICIENCIA DEL PROGRAMA ANUAL 2017 | 42 | 16 | 38% | ACCION |
| | INDICE DE ACTUALIZACION DE EQUIPO Y SOFTWARE DE LABORATORIOS Y TALLERES | 10 | 10 | 100% | UNIDAD |
| | EFICIENCIA TERMINAL CURSOS DE EDUCACION CONTINUA | 30 | 11 | 37% | ALUMNO |
| | INDICE DE REPROBACION INSTITUCIONAL | 1,474 | 1,556 | 106% | ALUMNO |
| | PORCENTAJE DE DECREMENTO EN NUMERO DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA AL INFORME DE CUENTA PUBLICA | 10 | 4 | 40% | PORCENTAJE |
| | PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES DE TRANSPARENCIA DE LOS SUJETOS OBLIGADOS DEL PODER | 95 | 100 | 105% | PORCENTAJE |

GRA

Despacho de Contadores Públicos

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|------------|------------|
| EJECUTIVO | | | | |
| INDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES TRIMESTRALES | 100 | 98 | 98% | PORCENTAJE |
| INDICE DE CALIDAD EN LOS INFORMES SOBRE GASTO FEDERALIZADO | 100 | 0 | 0% | PORCENTAJE |
| TOTAL GENERAL | 23,370,313 | 17,137,264 | 73% | |

Se revisaron metas alcanzadas, la revisión se realizó de la siguiente manera:

Se revisaron los indicadores alcanzados, la documentación soporte de los indicadores se muestran acorde a los objetivos de éstos.

Por la única meta que no indica alcance en el ejercicio, la Administración comento que el sistema federal de evaluación del porcentaje de índice de calidad en informes de gasto federalizado no contempló a la Entidad en la plataforma de resultados que emitió en este ejercicio, por lo que no puede emitir ningún comentario al respecto.

ATENTAMENTE



CPC GUSTAVO RUIZ ALDAMA

Hermosillo, Sonora, Méx.
04 de Mayo 2018