

12.- INFORME DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO PROGRAMATICO

Al cierre del mes de diciembre de 2017 se tienen ingresos totales por el orden de \$ 74,766,698, y los egresos por \$ 73,450,804 lo que nos arroja un resultado Ahorro/Desahorro de \$ 1,315,894

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Rubros de los Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+/-) (2)	Ingresos Modificados 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
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
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	7,640,108	1,125,806	8,765,914	8,765,914	8,765,914	1,125,806
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
FEDERALES	30,415,287	14,577,823	44,993,110	44,993,110	44,993,110	14,577,823
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			0			0
ESTATALES	22,856,936	-250,623	22,606,313	21,007,673	21,007,673	-1,849,263
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	60,912,331	15,453,006	76,365,337	74,766,697	74,766,697	13,854,366
					Ingresos Excedentes	13,854,366

Estado Analítico de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+/-) (2)	Ingresos Modificados Anual (3= 1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Por Fuente de Financiamiento						
Ingresos del Gobierno	60,912,331	15,453,006	76,365,337	74,766,697	74,766,697	13,854,366
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
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	60,912,331	15,453,006	76,365,337	74,766,697	74,766,697	13,854,366
Ingresos de Organismos y Empresas	0	0	0	0	0	0
Cuotas y aportaciones de Seguridad Social			0			0
Ingresos por ventas de Bienes y Servicios			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas,			0			0
FEDERALES			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas,			0			0
ESTATALES			0			0
Ingresos derivados de Financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
Total	60,912,331	15,453,006	76,365,337	74,766,697	74,766,697	13,854,366
					Ingresos Excedentes	13,854,366

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		74,766,698
(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 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)		74,766,698

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTOS

Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/Reducciones (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Servicios Personales	50,338,095	11,493,506	61,831,601	61,831,601	60,488,993	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	27,379,461	10,911,976	38,291,437	38,291,437	38,291,437	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,755,710	331,217	11,086,927	11,086,927	11,086,927	0
Seguridad Social	7,475,312	-295,882	7,179,430	7,179,430	5,844,322	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,080,599	518,096	4,598,695	4,598,695	4,591,195	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	647,013	28,100	675,113	675,113	675,113	0
Materiales y Suministros	844,936	915,393	1,760,328	1,413,043	1,405,436	347,285
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	420,000	365,571	785,571	567,044	559,437	218,527
Alimentos y Utensilios	67,992	30,193	98,185	97,397	97,397	788
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	69,500	50,598	120,098	113,660	113,660	6,436
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	20,000	-10,285	9,715	9,715	9,715	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	150,000	125,834	275,834	275,834	275,834	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	21,000	8,792	29,792	28,259	28,259	1,533

ateriales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	96,444	344,691	441,135	321,135	321,135	120,000
Servicios Generales	7,429,301	1,076,826	8,506,126	8,221,311	7,876,588	284,816
Servicios Básicos	2,440,500	-152,881	2,287,619	2,006,141	1,813,443	0281,478
Servicios de Arrendamiento	450,440	-27,178	423,262	423,262	423,262	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,538,213	90,692	1,628,905	1,628,905	1,525,456	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	337,164	181,214	518,377	518,377	518,377	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	1,181,484	382,279	1,563,763	1,563,763	1,563,763	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad,	0	0	0	0	0	0
Servicios de Traslado y Viáticos	250,000	339,305	589,305	589,305	589,305	0
Servicios Oficiales	31,500	52,003	83,503	83,503	83,503	0
Otros Servicios Generales	1,200,000	211,391	1,411,391	1,408,054	1,359,477	3,338
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						0
Transferencias al Resto del Sector Público						0
Subsidios y Subvenciones						0
Ayudas Sociales						0
Pensiones y Jubilaciones						0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						0
Transferencias a la Seguridad Social						0
Donativos						0
Transferencias al Exterior						0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	2,300,000	1,016,284	3,316,284	668,828	623,310	2,647,456
Mobiliario y Equipo de Administración	1,800,000	1,016,284	2,816,284	668,828	623,310	2,147,456
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo						0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio						0
Vehículos y Equipo de Transporte						0
Equipo de Defensa y Seguridad						0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas						0
Activos Biológicos						0
Bienes Inmuebles						0
Activos Intangibles	500,000		500,000			500,000
Inversión Pública						0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público					0	0
Obra Pública en Bienes Propios					0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento					0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones				0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas,						0
Acciones y Participaciones de Capital						0
Compra de Títulos y Valores			0			0
Concesión de Préstamos			0			0
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	60,912,331	14,502,008	75,414,339	72,134,783	70,394,326	3,279,557

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ECONOMICA (POR TIPO DE GASTO)

Concepto	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
Gasto Corriente	58,612,331	13,485,725	72,098,056	71,465,955	69,771,017	632,101
Gasto de Capital	2,300,000	1,016,284	3,316,284	668,828	623,310	2,647,456
Amortización del la Deuda y Disminución de Pasivos			0			0
Pensiones y Jubilaciones			0			0
Participaciones			0			0
Total del Gasto	60,912,331	14,502,008	75,414,339	72,134,783	70,394,326	3,279,557

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTO DE EGRESOS POR UNIDAD ADMINISTRATIVA

Clasificación Administrativa (Por Unidad Administrativa)	Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Egresos Pagado Acumulado (5)	Subejercicio (6 = 3 - 4)
ADMINISTRACION Y FINANZAS	32,092,767	-2,554,274	29,538,493	25,421,660	23,726,722	4,116,833
VINCULACION	1,999,007	311,693	2,310,700	2,268,815	2,268,815	41,885
EXTENCION UNIVERSITARIA	1,576,801	363,421	1,940,221	1,977,962	1,977,962	-37,741
PLANEACION Y EVALUACION	351,505	281,222	632,728	843,352	843,352	-210,624
APOYO EDUCATIVO	2,683,555	341,042	3,024,597	2,844,859	2,844,859	179,738
OPERACIONES COMERCIALES	5,979,978	4,863,121	10,843,099	10,946,145	10,946,145	-103,046
SISTEMAS PRODUCTIVOS	5,445,527	3,039,801	8,485,329	8,541,272	8,541,272	-55,943
MECATRONICA Y TIC	5,756,678	4,165,416	9,922,095	10,215,633	10,215,633	-293,539
MANTENIMIENTO INDUSTRIAL	4,677,447	3,074,493	7,751,939	8,006,530	7,961,012	-254,591
RECTORIA	349,067	616,073	965,139	1,068,555	1,068,555	-103,416
Total del Gasto	60,912,331	14,502,008	75,414,339	72,134,783	70,394,326	3,279,557

CONCILIACION CONTABLE ENTRE EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de Egresos Presupuestarios		72,134,783
--	--	-------------------

(MENOS)

2. Egresos Presupuestarios no contables		668,828
Mobiliario y equipo de administración	668,828	
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		
Archivos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
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)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		668,828

(MAS)

3. Gastos contables no presupuestarios		1,984,849
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,984,849	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)		73,450,804

ENDEUDAMIENTO NETO

Identificación del crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
1			
2			
3			
4			
5			
6	"NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO"		0
Total Créditos Bancarios		0	0
Otros Instrumentos de Deuda			
1			
2			
3			
4			
5			
6			
Total Otros Instrumentos de Deuda		0	0
TOTAL		0	0

INTERESES DE LA DEUDA

Identificación del crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
1		
2		
3		
4	"NADA QUE INFORMAR EN ESTE APARTADO"	
5		
6		
Total de Intereses Créditos Bancarios		0
		0

Otros Instrumentos de Deuda		
1		
2		
3		
4		
5		
6		
Total Intereses Otros Instrumentos de Deuda	0	0
TOTAL	0	0

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
I. Ingresos Presupuestarios (I= 1 + 2)	60,912,331	74,766,698	74,766,698
1. Ingresos Gobierno del Estado 1			
2. Ingresos Sector Paraestatal 1	60,912,331	74,766,698	74,766,698
II. Egresos Presupuestarios (II= 3+4)	60,912,331	72,134,783	70,394,326
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa 2			
4. Egresos del Sector Paraestatal 2	60,912,331	72,134,783	70,394,326
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III= I-II)	0.00	2,631,914	4,372,371
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	2,631,914	4,372,371
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (superávit o Déficit) (V= III-IV)	0.00	2,631,914	4,372,371
Concepto	Estimado Original Anual	Devengado	Pagado 3
A. Financiamiento			
B. Amortización de la Deuda			
C. Endeudamiento o Desendeudamiento (C=A-B)	0	0	0

Nos cercioramos que los ingresos obtenidos y los egresos devengados durante el periodo revisado, estuvieran debidamente registrados en contabilidad.

El Gobierno Federal autorizo un presupuesto anual 2017 por un monto de \$30, 415,287, y ha radicado al 31 de diciembre 2017 la cantidad de \$30, 415,287

El Gobierno Estatal autorizo un presupuesto de \$30,497,044 integrado por \$22,856,936 de subsidio estatal y \$7,640,108 de Ingresos Propios de la Universidad, que forman parte de Gastos de operación del presupuesto Estatal, ha radicado el Gobierno Estatal \$22,606,313 al mes de diciembre 2017.

Se aplicó remanentes de 2016, de programas especiales por un monto de \$397,019

Se redujeron los gastos de operación del presupuesto Estatal en un 10%, por un monto de \$55,694, para cumplir decreto de Austeridad de fecha de 2 de enero 2017.

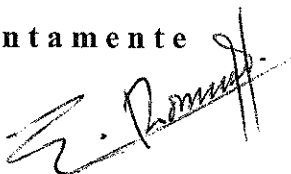
Se recibió recursos PRODEP por un monto de \$186,272 correspondientes al año 2017.

Se recibieron recursos especiales PROEXES 2017-2018, por un monto de \$748.604.

Se recibieron por parte del Gobierno Estatal una ampliación para cubrir defecto en la presupuestación original en el renglón del Capítulo 1000 por \$2, 600,000 y otra por \$9, 500,000

Son nuestros deseos que la información que antecede sea de utilidad para ustedes y nos es grato suscribirnos a sus apreciables órdenes, para cualquier comentario adicional que estimen pertinente en relación con la misma

A t e n t a m e n t e



**C.P.C. Héctor Enrique Romero Almada PCCA
Cédula Profesional 533126**

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NOGALES, SONORA.
(UTN)**

REGLAMENTO DE LA LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL.

Art. 93.- “Será Responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de Balance, en función de los activos y pasivos reales de la misma, adoptando para ello las medidas de control y depuración correspondiente”.

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

TÍTULO TERCERO

CAPÍTULO I

Del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Artículo 16.- El sistema, al que deberán sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Asimismo, generará estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, los cuales serán expresados en términos monetarios.

Artículo 17.- Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por esta Ley y las decisiones que emita el consejo.

OBLIGACIÓN DE ESTIMAR LA VIDA ÚTIL Y LOS PORCENTAJES D DE DEPRECIACIÓN DE LOS BIENES.

El 15 de agosto de 2012, el CONAC publicó en el diario oficial de la federación (DOF) el documento normativo denominado “Parámetros de Estimación de Vida Útil” el cual establece a manera de recomendación una guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación de los bienes de los entes públicos, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) considerando un uso normal y adecuado a las características de los bienes.