

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y GASTOS
PRESUPUESTALES Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	ÍNDICE	PÁGINA
I.	Informe de los Auditores Independientes a los Estados Analíticos de Ingresos y Egresos Presupuestales.	20
II.	Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del Ejercicio Presupuestal del Gasto.	22
III.	Notas a los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del ejercicio Presupuestal del Gasto.	34

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE SONORA Y A LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco (UTPP)**, que comprenden los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del gasto, correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, así como las notas a los estados financieros que incluyen un análisis de sus variaciones significativas.

En nuestra opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco, por el periodo que terminó al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

Responsabilidad de la Administración y de los encargados de Gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La Administración de Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental a dichos estados financieros; y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

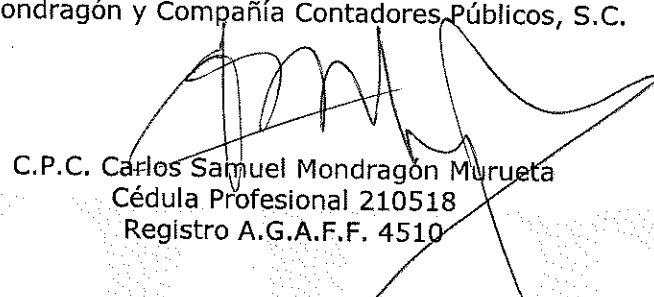
Los encargados de la administración pública de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidad del auditor

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos el juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

HLB Sonora
C. Mondragón y Compañía Contadores Públicos, S.C.


C.P.C. Carlos Samuel Mondragón Murueta
Cédula Profesional 210518
Registro A.G.A.F.F. 4510

Cd. Obregón, Sonora, 13 de Marzo de 2018.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

VI. PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS
 PRESUPUESTO DE INGRESOS

Rubro de Ingresos	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y (Reducciones) (2)	Ingresos Modificado Anual (3=1+2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6=5-1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Aprovechamientos	-	-	-	-	-	-
Corriente	-	-	-	-	-	-
Capital	-	-	-	-	-	-
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,500,000	289,768	1,789,768	1,874,723	1,874,723	374,723
Participaciones y Aportaciones	-	-	-	-	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Federales	9,510,155	3,000,000	12,510,155	10,144,738	10,144,738	634,583
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas Estatales	5,764,557	-	5,764,557	8,473,612	8,473,612	2,709,055
Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-	-	-
Total	16,774,712	3,289,768	20,064,480	20,493,073	20,493,073	3,718,361
					Ingresos Excedentes	3,718,361

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

PRESUPUESTO DE 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	13,825,598	2,604,985	16,430,583	14,751,898	14,751,898	1,678,685
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	10,380,348	(125,634)	10,254,714	10,254,714	10,254,714	-
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	-	-	-	-	-	-
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,755,616	80,093	1,835,709	1,835,709	1,835,709	-
Seguridad Social	1,639,634	2,479,781	4,119,415	2,440,742	2,440,742	1,678,673
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	50,000	170,745	220,745	220,733	220,733	12
Previsiones	-	-	-	-	-	-
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	-	-	-	-	-	-
Materiales y Suministros	758,318	439,804	1,198,122	913,816	913,816	284,306
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	292,505	(12,597)	279,908	154,082	154,082	125,827
Alimentos y Utensilios	44,346	(1,920)	42,426	39,099	39,099	3,327
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	-	-	-	-	-
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	56,923	38,930	95,853	43,399	43,399	52,454
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,825	25,026	29,851	18,394	18,394	11,457
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	296,255	156,555	452,810	422,421	422,421	30,389
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	-	22,338	22,338	22,322	22,322	16

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

Materiales y Suministros Para Seguridad	-	-	-	-	-	-
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	63,463	211,472	274,936	214,099	214,099	60,837
Servicios Generales	2,190,796	953,128	3,143,924	2,625,909	2,625,909	518,015
Servicios Básicos	846,136	(156,567)	689,569	677,168	677,168	12,401
Servicios de Arrendamiento	60,000	99,707	159,707	151,251	151,251	8,456
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	439,181	875,662	1,314,843	883,473	883,473	431,371
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	48,400	44,696	93,096	90,369	90,369	2,727
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	143,879	(4,284)	139,595	137,408	137,408	2,187
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	5,100	8,300	13,400	13,380	13,380	20
Servicios de Traslado y Viáticos	551,900	114,303	666,203	633,105	633,105	33,098
Servicios Oficiales	41,000	4,204	45,204	38,305	38,305	6,899
Otros Servicios Generales	55,200	(32,894)	22,306	1,451	1,451	20,855
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	-	-	-	-	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

Donativos	-	-	-	-	-	-
Transferencias al Exterior	-	-	-	-	-	-
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	726,088	726,088	725,757	725,757	331
Mobiliario y Equipo de Administración	-	178,153	178,153	177,910	177,910	244
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-	28,936	28,936	28,936	28,936	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	-	-	-	-	-
Vehículos y Equipo de Transporte	-	375,500	375,500	375,500	375,500	-
Equipo de Defensa y Seguridad	-	-	-	-	-	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	123,499	123,499	123,411	123,411	88
Activos Biológicos	-	-	-	-	-	-
Bienes Inmuebles	-	-	-	-	-	-
Activos Intangibles	-	20,000	20,000	20,000	20,000	-
Inversión Pública	-	1,359,931	1,359,931	-	-	1,359,931
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	1,359,931	1,359,931	-	-	1,359,931
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	-	-	-	-	-	-

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

Concesión de Préstamos	-	-	-	-	-	-
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	-	-	-	-	-
Otras Inversiones Financieras	-	-	-	-	-	-
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	16,774,712	6,083,936	22,858,648	19,017,380	19,017,380	3,841,269

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

SERVICIOS PERSONALES:

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		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)	% Avance Anual (7=4/3)
1000	Servicios personales	13,825,598	2,604,985	16,430,583	14,751,898	14,751,898	1,678,685	89.78%
1100	Remuneraciones al personal de carácter permanente	10,380,348	(125,634)	10,254,714	10,254,714	10,254,714	-	100.00%
11301	Sueldos	10,380,348	(125,634)	10,254,714	10,254,714	10,254,714	-	100.00%
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	1,755,616	80,093	1,835,709	1,835,709	1,835,709	-	100.00%
13101	Primas y acreditaciones por años de servicio efectivos prestados al personal	10,000	15,012	25,012	25,012	25,012	-	100.00%
13201	Prima vacacional	509,938	(7,006)	502,931	502,931	502,931	-	100.00%
13202	Gratificación por fin de año	1,098,381	70,725	1,169,105	1,169,105	1,169,105	-	100.00%
13203	Compensación por ajuste de calendario	137,298	1,363	138,661	138,661	138,661	-	100.00%
13403	Estímulos al personal de confianza	-	-	-	-	-	-	0.00%
1400	Seguridad Social	1,639,634	2,479,781	4,119,415	2,440,742	2,440,742	1,678,673	59.25%
14101	Aportaciones al Issste	985,577	(900,604)	84,973	-	-	84,973	0.00%
14103	Aportación por Seguro de Retiro al Isssteson	443,280	(196,884)	246,395	-	-	246,395	0.00%
14105	Aportaciones al Seguro de Cesantía de Edad Avanzada Y Vejez	-	482,305	482,305	320,610	320,610	161,695	66.47%
14106	Otras Prestaciones de Seguridad Social	210,778	1,804,432	2,015,210	1,379,909	1,379,909	635,301	68.47%
14201	Aportaciones al Fovissste	-	755,236	755,236	498,473	498,473	256,764	66.00%
14202	Cuotas al Fovisssteson	-	126,388	126,388	-	-	126,388	0.00%
14301	Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	-	408,908	408,908	241,750	241,750	167,157	59.12%
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	50,000	170,745	220,745	220,733	220,733	12	99.99%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

15201	Indemnizaciones al Personal	-	-	-	-	-	-	0.00%
15202	Pago de Liquidaciones	50,000	170,745	220,745	220,733	220,733	12	99.99%

MATERIALES Y SUMINISTROS:

2000	Materiales y Suministros	758,318	439,804	1,198,122	913,816	913,816	284,306	76.27%
2100	Materiales de Administración, Emisión de Documento	292,505	(12,597)	279,908	154,082	154,082	125,827	55.05%
21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	109,433	11,205	120,638	53,691	53,691	66,947	44.51%
21201	Materiales y Útiles de Impresión y Producción	19,687	21,204	40,891	4,060	4,060	36,831	9.93%
21401	Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipo	22,333	(2,378)	19,955	17,287	17,287	2,668	86.63%
21501	Material para Información	4,000	(1,562)	2,438	1,500	1,500	938	61.53%
21601	Material de Limpieza	113,084	(30,162)	82,922	64,647	64,647	18,275	77.96%
21701	Materiales Educativos	13,168	(13,000)	168	-	-	168	0.00%
21801	Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	10,800	2,096	12,896	12,896	12,896	-	100.00%
2200	Alimentos y Utensilios	44,346	(1,920)	42,426	39,099	39,099	3,327	92.16%
22101	Productos Alimenticios para el Personal en las Ins	26,846	(3,030)	23,816	20,850	20,850	2,967	87.54%
22106	Adquisición de Agua Potable	13,500	2,720	16,220	16,117	16,117	103	99.36%
22301	Utensilios para el Servicio de Alimentación	4,000	(1,610)	2,390	2,133	2,133	257	89.25%
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Repara	56,923	38,930	95,853	43,399	43,399	52,454	45.28%
24101	Productos Minerales no Metálicos	-	2,663	2,663	2,660	2,660	2	99.91%
24201	Cemento y Productos de Concreto	4,138	(4,138)	-	-	-	-	0.00%
24501	Vidrio y Productos de Vidrio	3,000	14,888	17,888	7,888	7,888	10,000	44.10%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

24601	Material Eléctrico y Electrónico	22,000	(15,191)	6,809	6,803	6,803	6	99.91%
24701	Artículos Metálicos para la Construcción	1,600	39,569	41,169	8,393	8,393	32,776	20.39%
24801	Materiales Complementarios	5,000	(4,047)	952	893	893	59	93.78%
24901	Otros Materiales y Artículos de Construcción y Rep	21,186	5,186	26,372	16,762	16,762	9,610	63.56%
2500	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	4,825	25,026	29,851	18,394	18,394	11,457	61.62%
25301	Medicinas y Productos Farmacéuticos	4,825	1,300	6,125	4,673	4,673	1,452	76.29%
25501	Materiales, Accesorios y Suministros de Laboratorio		10,520	10,520	10,519	10,519	1	99.99%
25601	Fibras Sintéticas, Hules, Plásticos y Derivados		13,206	13,206	3,202	3,202	10,004	24.25%
2600	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	296,255	156,555	452,810	422,421	422,421	30,389	93.29%
26101	Combustibles	287,205	151,784	438,989	418,866	418,866	20,123	95.42%
26102	Lubricantes y Aditivos	9,050	4,771	13,821	3,555	3,555	10,266	25.72%
2700	Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Articu	-	22,338	22,338	22,322	22,322	16	99.93%
27101	Vestuarios, Uniformes y blancos	-	21,062	21,062	21,046	21,046	16	99.92%
27401	Productos Textiles	-	1,276	1,276	1,276	1,276	-	100.00%
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	63,463	211,472	274,936	214,099	214,099	60,837	77.87%
29101	Herramientas Menores	20	19,316	19,336	18,797	18,797	539	97.21%
29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	10,730	(989)	9,741	9,737	9,737	4	99.96%
29301	Refacciones y Accesorios Menores de Mobiliario y E	875	24,956	25,831	9,956	9,956	15,875	38.54%
29401	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Comp	4,108	128,156	132,264	106,650	106,650	25,614	80.63%
29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Tran	37,730	16,657	54,387	54,387	54,387	0	100.00%
29801	Refacciones y Accesorios Menores de Maquinaria y Otros Equipos	10,000	23,376	33,376	14,571	14,571	18,805	43.66%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

29901	Refacciones y Accesorios Menores Otros bienes muebles	-	-	-	-	-	-	0.00%
-------	----------------------------------------------------------	---	---	---	---	---	---	-------

SERVICIOS GENERALES:

3000	Servicios Generales	2,190,796	953,128	3,143,924	2,625,909	2,625,909	518,015	83.52%
3100	Servicios Básicos	846,136	(156,567)	689,569	677,168	677,168	12,401	98.20%
31101	Energía Eléctrica	566,436	(152,236)	414,200	414,141	414,141	59	99.99%
31201	Gas	11,000	182	11,182	11,182	11,182	-	100.00%
31401	Telefonía Tradicional	258,000	5,787	263,787	251,845	251,845	11,942	95.47%
31801	Servicio Postal	10,700	(10,300)	400	-	-	400	0.00%
3200	Servicio de Arrendamiento	60,000	99,707	159,707	151,251	151,251	8,456	94.71%
32201	Arrendamiento de Edificios	12,000	10,567	22,567	18,560	18,560	4,007	82.24%
32301	Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	48,000	(3,786)	44,214	43,506	43,506	708	98.40%
32701	Patentes, Regalías y Otros	-	92,926	92,926	89,185	89,185	3,741	95.97%
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y O	439,181	875,662	1,314,843	883,473	883,473	431,371	67.19%
33101	Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y R.	70,000	40,064	110,064	109,388	109,388	676	99.39%
33301	Servicios de Informática	-	6,090	6,090	5,877	5,877	213	96.51%
33302	Servicio de Consultoría	125,030	(42,175)	82,855	-	-	82,855	0.00%
33401	Servicios de Capacitación	27,000	334,432	361,432	354,848	354,848	6,584	98.18%
33501	Estudios e Investigaciones	-	382,754	382,754	57,591	57,591	325,163	15.05%
33603	Impresiones y Publicaciones Oficiales	43,151	72,993	116,144	111,233	111,233	4,911	95.77%
33801	Servicios de Vigilancia	174,000	(52,594)	121,406	121,406	121,406	0	100.00%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

33902	Servicios Integrales	-	134,099	134,099	123,131	123,131	10,968	91.82%
3400	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	48,400	44,696	93,096	90,369	90,369	2,727	97.07%
34101	Servicios Financieros y Bancarios	8,400	9,816	18,216	15,914	15,914	2,301	87.37%
34501	Seguros de Bienes Patrimoniales	40,000	24,727	64,727	64,684	64,684	42	99.93%
34701	Fletes y Maniobras	-	10,154	10,154	9,770	9,770	384	96.22%
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	143,879	(4,284)	139,595	137,408	137,408	2,187	98.43%
35101	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	25,000	57,719	82,719	81,935	81,935	784	99.05%
35201	Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	3,000	8,600	11,600	11,600	11,600	-	100.00%
35301	Instalaciones	8,787	(8,229)	558	500	500	58	89.59%
35501	Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	18,000	6,850	24,850	24,211	24,211	639	97.43%
35701	Mantenimiento y Conservación de Maquinaria y Equipo	10,000	(9,364)	636	580	580	56	91.19%
35801	Servicios de Limpieza y Manejo de desechos	19,092	(4,830)	14,262	13,672	13,672	589	95.87%
35901	Servicios de Jardinería y Fumigación	60,000	(55,029)	4,971	4,910	4,910	61	98.76%
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	5,100	8,300	13,400	13,380	13,380	20	99.85%
36201	Difusión Por Radio, Televisión y Otros Medios de M	5,100	8,300	13,400	13,380	13,380	20	99.85%
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	551,900	114,303	666,203	633,105	633,105	33,098	95.03%
37101	Pasajes Aéreos	122,800	(4,510)	118,290	109,775	109,775	8,515	92.80%
37201	Pasajes Terrestres	6,200	12,920	19,120	17,504	17,504	1,616	91.55%
37501	Viáticos en el País	349,200	21,679	370,879	355,514	355,514	15,365	95.86%
37502	Gastos de Camino	56,700	43,000	99,700	94,300	94,300	5,400	94.58%
37601	Viaticos en el Extranjero	-	22,764	22,764	22,764	22,764	-	100.00%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

37901	Cuotas	17,000	18,450	35,450	33,249	33,249	2,201	93.79%
3800	Servicios Oficiales	41,000	4,204	45,204	38,305	38,305	6,899	84.74%
38101	Gastos Ceremoniales	9,000	5,799	14,799	14,611	14,611	188	98.73%
38201	Gastos De Orden Social Y Cultural	-	8,205	8,205	3,294	3,294	4,911	40.15%
38301	Congresos y Convenciones	32,000	(9,800)	22,200	20,400	20,400	1,800	91.89%
3900	Otros Servicios Generales	55,200	(32,894)	22,306	1,451	1,451	20,855	6.50%
39201	Impuestos y derechos	55,200	(32,894)	22,306	1,451	1,451	20,855	6.50%

BIENES MUEBLES, INMUEBLES
 E INTANGIBLES:

5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	726,088	726,088	725,757	725,757	331	99.95%
5100	Mobiliario y Equipo de Administración	-	178,153	178,153	177,910	177,910	244	99.86%
51101	Mobiliario	-	24,268	24,268	24,025	24,025	243	99.00%
51501	Bienes informáticos	-	107,560	107,560	107,559	107,559	1	100.00%
51901	Equipo de Administración	-	3,500	3,500	3,500	3,500	-	100.00%
51902	Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios	-	42,825	42,825	42,825	42,825	-	100.00%
5200	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-	28,936	28,936	28,936	28,936	-	100.00%
5201	Equipos y Aparatos Audiovisuales	-	28,936	28,936	28,936	28,936	-	100.00%
5400	Vehículos Y Equipo De Transporte	-	375,500	375,500	375,500	375,500	-	100.00%
54101	Automóviles Y Camiones	-	375,500	375,500	375,500	375,500	-	100.00%
5600	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	-	123,499	123,499	123,411	123,411	88	99.93%
56201	Maquinaria y Equipo Industrial	-	123,499	123,499	123,411	123,411	88	99.93%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

5900	Activos Intangibles	-	20,000	20,000	20,000	20,000	-	100.00%
59101	Software	-	20,000	20,000	20,000	20,000	-	100.00%

INVERSION PUBLICA:

6000	Inversión Pública	-	1,359,931	1,359,931	-	-	1,359,931	0.00%
6100	Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	1,359,931	1,359,931	-	-	1,359,931	0.00%
61401	Construcción	-	1,359,931	1,359,931	-	-	1,359,931	0.00%
	Total del Gasto	16,774,712	6,083,936	22,858,648	19,017,380	19,017,380	3,841,269	83.20%

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

NOTAS A LOS ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES
 Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO DICTAMINADO
 POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 CONCILIACIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES.

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables al 31 de diciembre de 2017.

Ingresos

Concepto	Parcial	Importe
Ingresos		
<u>Ingresos Presupuestarios</u>		\$ 20,493,073
(MAS)		
<u>Ingresos contables no presupuestarios:</u>		\$ 2,742
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	\$ 2,742	
(MENOS)		
<u>Ingresos presupuestarios no contables:</u>		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		<u>\$20,495,815</u>

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
 INFORME LARGO DE AUDITORIA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Cifras en pesos)

Egresos

Concepto	Parcial	Importe
Egresos		
<u>Total de Egresos Presupuestarios</u>		\$ 19,017,380
(MENOS)		
<u>Egresos Presupuestarios no contables:</u>		\$ 725,757
Mobiliario y equipo de administración	\$ 177,910	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 28,936	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	\$ 375,500	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 123,411	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	\$ 20,000	
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		
(MAS)		
<u>Gastos contables no presupuestarios:</u>		\$ 4,508,708
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 4,508,708	
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		
Total de Gasto Contable		\$22,800,331

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
INFORME LARGO DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

PRINCIPALES VARIACIONES.

Explicación de variaciones en lo ingresos.

- Al cierre del ejercicio de 2017, se realizaron algunas modificaciones a las partidas presupuestales en presupuesto federal debido a que se recibió una ampliación de \$3,000,000, mismo que se canalizó por parte del Gobierno del Estado para cubrir las necesidades presupuestales de fin de año como parte del convenio de Asignación de Recursos Financieros, sin embargo, se refleja en las partidas de presupuesto Federal por su origen y Fuente de Financiamiento.
- Al cierre del ejercicio 2017, se sigue manifestando la ampliación de ingresos propios por \$ 289,768 del Tercer Trimestre, para poder fortalecer las partidas que carecen de suficiencia presupuestal, esto derivado de varias acciones implementadas para la generación de ingresos extraordinarios para la Universidad y así fortalecer los Servicios y la Eficiencia Presupuestal, sumado al remanente de los programas federales del PFCE 2016 Y PRODEP que se reportaron en el trimestre anterior.
- Las economías que pueden apreciarse con respecto al Presupuesto Original, se debieron a una serie de reclasificaciones de partidas, ya que el Presupuesto Original no es con el que se opera en la realidad, se elabora conforme a las necesidades presupuestales más primordiales sin contar con un Presupuesto autorizado definitivo, cuando se recibe el oficio de autorización del Presupuesto Federal y Estatal se realizan las modificaciones necesarias para ajustar el Presupuesto a lo realmente autorizado y nos permita sacar adelante el gasto corriente. El Gobierno del Estado no otorga el 100% del Convenio autorizado y esto nos obliga a generar ahorros presupuestales, ajustando lo más posible las necesidades y tratando de no impactar significativamente las metas programadas.
- Se incrementó la partida con subsidio recibido por la SEC, a través de un convenio con la Federación para cubrir prestaciones de fin de año y cuotas de seguridad social y provisiones no comprometidas en el ejercicio por falta de presupuesto del Gobierno del Estado.
- Se modificó la partida con recursos de economías de ejercicios anteriores.

Explicación de variaciones en lo egresos.

- Las partidas observadas del capítulo 1000 son partidas que nos permiten cierto ahorro, ya que la institución no cuenta a la fecha con las prestaciones de servicio médico por ISSSTESON O ISSSTE, sino más bien un servicio particular que no alcanza a otorgar las prestaciones socioeconómicas que por ley le corresponde al

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE PUERTO PEÑASCO
INFORME LARGO DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Cifras en pesos)

personal de la institución; sin embargo debido al apoyo extraordinario de la Federación se ha integrado un fondo para pensiones para poder cumplir con las posibles contingencias de enfermedades mayores, mismas que por cuestiones presupuestales no se podía cumplir, pero ante la posible incorporación de los trabajadores a los servicios de seguridad social ISSSTE se ha contemplado en las partidas que arriba se mencionan. Véase la salvedad en el Informe de los Auditores Independientes por la ausencia de la protección a los trabajadores de conformidad con la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su Artículo No. 123 Apartado B y con la Ley Federal del Trabajo.

- En el caso del capítulo 2000 y 3000 se buscó minimizar los gastos cuando no se estaban recibiendo los subsidios en su totalidad o en tiempo y forma y se buscó cumplir con las metas programadas de la manera más eficientemente posible, sin embargo en ocasiones las metas también sufren o se modifican por no contar con el subsidio programado; ya que se cuenta con un presupuesto autorizado pero no se recibe el recurso en tiempo y cuando no se cuenta con el recurso disponible no se puede devengar en su totalidad.
- En el caso del capítulo 6000 Inversión pública, se integró con base a economías de ejercicios anteriores, mismos que no se ejercieron en su totalidad.
- Los ahorros no son economías del ejercicio en cuestión, sino más bien ajustes de austeridad debido a los problemas de solvencia económica que se fueron posponiendo para no afectar la liquidez. Si bien es cierto que no se contaba con la liquidez para ejercer la totalidad del presupuesto asignado en las partidas, no es el Presupuesto Original con el que realmente opera la Institución, sino más bien con el Presupuesto Modificado que se va ajustando a las metas para no afectar la estructura programática y sacar adelante el gasto corriente.
- Se disminuyó la partida para reclasificación en la partida 14106, otras prestaciones de seguridad social.
- Se disminuyó la partida como parte de las acciones implementadas para el ahorro de energía, en virtud de la falta de gasto de operación del Gobierno del Estado y así poder contar con recursos para cubrir otras necesidades de operación.

VII. CONCLUSIONES

Después de analizar la situación financiera de la Universidad Tecnológica de Puerto Peñasco al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones, las variaciones en las cuentas de patrimonio y el de flujo de efectivo, así como sus políticas y controles internos, considero que se cumple con los requisitos mínimos que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normas que le aplican.