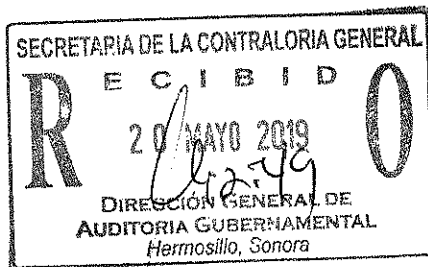


**INSTITUTO SONORENSE DE  
INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA.  
(Organismo Público Descentralizado de  
la Administración Pública Estatal)**

**ESTADOS ANALÍTICOS DE INGRESOS Y  
GASTOS PRESUPUESTALES Y DEL  
EJERCICIO PRESUPUESTAL**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018**



**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA  
EDUCATIVA.  
(Organismo Público Descentralizado de la  
Administración Pública Estatal)**

**INDICE**

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

- Dictamen
- 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.

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A la secretaria de la Contraloría General del Estado de Sonora y al  
H. Consejo Directivo del Instituto Sonorense de Infraestructura Educativa. (ISIE)**

### **Opinión:**

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria del **INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**, (En adelante ISIE), del ejercicio presupuestario del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analíticos de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria, que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos del **INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Estatal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

### **Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría, que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

[www.bhrewmx.com.mx](http://www.bhrewmx.com.mx)

## **Párrafo de énfasis sobre la base de preparación y utilización de este informe**

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ISIE y para ser integrado en el Reporte de la Cuenta de Pública Estatal, los cuales, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

## **Otra cuestión**

La administración del ISIE ha preparado sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales, emitimos una opinión no modificada o favorable, con fecha 15 de mayo de 2019, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría.

## **Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros presupuestales**

La administración del ISIE es responsable de la preparación de los estados financieros presupuestales adjuntos, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás disposiciones aplicables, así como, del control interno que la administración consideró necesario; para permitir la preparación de estados financieros presupuestales, libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del ISIE, son responsables de la supervisión del proceso de información financiera presupuestal del Instituto.

[www.bhrewmx.com.mx](http://www.bhrewmx.com.mx)

Auditoría | Consultoría Fiscal  
Contribuciones Locales y Seguridad Social  
Precios de Transferencia | Finanzas  
Corporativas | Outsourcing Contabilidad  
Outsourcing Nómina | Forensic  
Gobierno Corporativo

Formamos parte de la asociación internacional Enterprise Worldwide, 16ª a nivel mundial. Nuestra oficina central se encuentra en la Ciudad de México, contando además con 15 sedes en el interior de la república. Estamos dentro de las 10 mejores firmas en México, de acuerdo al ranking del International Accounting Bulletin (IAB) de Londres.

Cd. de México | Monterrey  
Guadalajara | León | Tijuana  
Hermosillo | Mérida | Puebla  
Los Mochis | Ensenada | Mexicali  
Cd. Obregón | Mazatlán | Nogales  
San Luis | RC | Villhermosa

## **Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros presupuestales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría, que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material, cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales, si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas, que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría, para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor, que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría, que consideramos adecuados, en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión, sobre la eficacia del control interno del Instituto.

[www.bhrewmx.com.mx](http://www.bhrewmx.com.mx)

Auditoría | Consultoría Fiscal  
Contribuciones Locales y Seguridad Social  
Precios de Transferencia | Finanzas  
Corporativas | Outsourcing Contabilidad  
Outsourcing Nómina | Forensic  
Gobierno Corporativo

Formamos parte de la asociación internacional Enterprise Worldwide, 16ª a nivel mundial. Nuestra oficina central se encuentra en la Ciudad de México, contando además con 15 sedes en el interior de la república. Estamos dentro de las 10 mejores firmas en México, de acuerdo al ranking del International Accounting Bulletin (IAB) de Londres.

Cd. de México | Monterrey  
Guadalajara | León | Tijuana  
Hermosillo | Mérida | Puebla  
Los Mochis | Ensenada | Mexicali  
Cd. Obregón | Mazatlán | Nogales  
San Luis RC | Villahermosa

- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como, las revelaciones hechas por la administración del ISIE.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del ISIE en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno, que identificamos durante nuestra auditoría.

**SVA, CONTADORES PUBLICOS, S.C.**



**Fernando Romero Melgar  
Contador Público Certificado  
Cédula Profesional No. 2741413**

**Hermosillo, Sonora, Méx.  
15 de mayo de 2019.**

[www.bhrewmx.com.mx](http://www.bhrewmx.com.mx)

Auditoría | Consultoría Fiscal  
Contribuciones Locales y Seguridad Social  
Precios de Transferencia | Finanzas  
Corporativas | Outsourcing Contabilidad  
Outsourcing Nómina | Forensic  
Gobierno Corporativo

Formamos parte de la asociación internacional Enterprise Worldwide, 16ª a nivel mundial. Nuestra oficina central se encuentra en la Ciudad de México, contando además con 15 sedes en el interior de la república. Estamos dentro de las 10 mejores firmas en México, de acuerdo al ranking del International Accounting Bulletin (IAB) de Londres.

Cd. de México | Monterrey  
Guadalajara | León | Tijuana  
Hermosillo | Mérida | Puebla  
Los Mochis | Ensenada | Mexicali  
Cd. Obregón | Mazatlán | Nogales  
San Luis | RC | Villahermosa

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**(Organismo Público Descentralizado de la Administración**  
**Pública Estatal)**

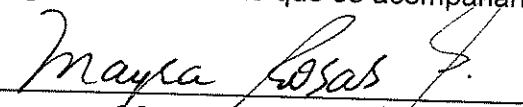
**1- ESTADOS ANALITICOS DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

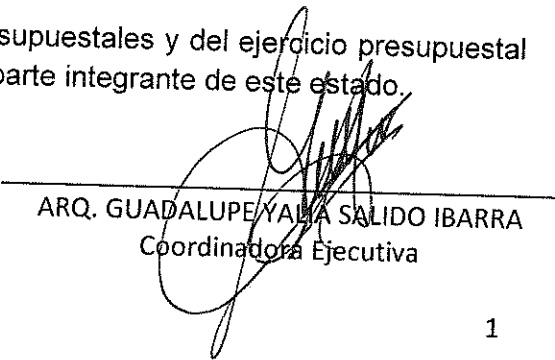
Concepto	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia (6= 5 - 1)
Productos	\$ -	\$ 7,268,508	\$ 7,268,508	\$ 7,268,508	\$ 7,268,508	\$ 7,268,508
Capital	-	7,268,508	7,268,508	7,268,508	7,268,508	7,268,508
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	1,868,200	1,125,719	2,993,919	2,993,919	2,993,919	1,125,719
Participaciones y Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>FEDERALES</b>	602,497,655	52,027,656	654,525,311	654,525,311	654,525,311	52,027,656
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas <b>ESTATALES</b>	265,016,140	118,766,675	383,782,815	383,782,815	383,782,815	118,766,675
<b>Total</b>	<b>\$869,381,995</b>	<b>\$179,188,558</b>	<b>\$1,048,570,553</b>	<b>\$1,048,570,553</b>	<b>\$1,048,570,553</b>	<b>179,188,558</b>

**2- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL 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)
Servicios Personales	\$36,016,140	\$ (2,100,626)	\$ 33,915,514	\$33,915,514	\$33,915,514	\$ -
Materiales y Suministros	2,487,000	1,099,899	3,586,899	3,568,147	3,128,667	18,752
Servicios Generales	12,891,200	21,230,156	34,121,356	30,813,701	28,955,716	3,307,655
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,490,000	83,805,217	85,295,217	76,671,580	38,176,410	8,623,638
Inversión Pública	816,497,655	392,488,323	1,208,985,978	842,987,752	747,701,903	365,998,226
<b>Total del Gasto</b>	<b>\$869,381,995</b>	<b>\$496,522,969</b>	<b>\$1,365,904,964</b>	<b>\$987,956,693</b>	<b>\$851,878,210</b>	<b>\$377,948,271</b>

Las notas a los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado que se acompañan, forman parte integrante de este estado.

  
 C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
 Directora General de Finanzas y Administración

  
 ARQ. GUADALUPE YALVA SALIDO IBARRA  
 Coordinadora Ejecutiva

**INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA**  
**(Organismo Público Descentralizado de la Administración**  
**Pública Estatal)**

**a. SERVICIOS PERSONALES:**

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)
Sueldos	\$ 9,560,552	\$ 2,177,609	\$11,738,162	\$ 11,738,162	\$ 11,738,162	\$ -
Riesgo Laboral	11,188,846	(3,466,324)	7,722,522	7,722,522	7,722,522	-
Ayuda Para Habitación	2,400,131	(643,942)	1,756,189	1,756,189	1,756,189	-
Ayuda Para Energía Eléctrica	1,634,214	(276,060)	1,358,154	1,358,154	1,358,154	-
Primas Y Acreditaciones por Años De Servicio Efectivo Prestado	408,753	9,111	417,864	417,864	417,864	-
Aguinaldo o Gratificación por Fin se Año	175,288	(175,288)	-	-	-	-
Aportaciones al ISSSTE	1,475,009	215,751	1,690,760	1,690,760	1,690,760	-
Aportación por Seguro De Vida Al ISSSTESON	188	1,568	1,756	1,756	1,756	-
Aportación por Seguro De Retiro Al ISSSTESON	3,410	004	3,414	3,414	3,414	-
Asignación para Préstamos a Corto Plazo	86,764	12,693	99,457	99,457	99,457	-
Aportaciones al Seguro de Cesantía de Edad Avanzada y vejez	86,764	12,693	99,457	99,457	99,457	-
Otras Prestaciones De Seguridad Social	3,773,163	382,395	4,155,558	4,155,558	4,155,558	-
Aportación para Infraestructura, Equipamiento y Mantenimiento Hospitalario	183,426	15,487	198,912	198,912	198,912	-
Aportaciones para la Atención de Enfermedades Preexistentes	1,355,912	(859,772)	496,140	496,140	496,140	-
Aportaciones al FOVISSSTE	733,700	61,951	795,651	795,651	795,651	-
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	2,950,019	431,498	3,381,517	3,381,517	3,381,517	-
<b>Total</b>	<b>\$36,016,140</b>	<b>\$(2,100,626)</b>	<b>\$33,915,514</b>	<b>\$ 33,915,514</b>	<b>\$ 33,915,514</b>	<b>\$ -</b>

**b. MATERIALES Y SUMISTROS:**

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)
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$ 800,000	\$ (1,455)	\$ 798,545	\$ 798,545	\$ 568,049	\$ -
Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	750,040	365,795	1,115,835	1,115,835	1,047,418	-
Materiales y Útiles para el Procesamiento de Equipos y Bienes Informáticos	10,000	(10,000)	-	-	-	-
Material para Información	30,000	(17,973)	12,027	12,027	8,675	-
Material de Limpieza	5,000	5,491	10,491	10,491	10,364	-
Placas, Engomados, Calcomanías y Hologramas	80,000	(80,000)	-	-	-	-
Productos Alimenticios Para el Personal en las Instalaciones	39,960	32,741	72,701	72,701	33,704	-
Adquisición de Agua Potable	20,000	38,290	58,290	58,290	58,290	-

## CONTINUACIÓN MATERIALES Y SUMISTROS:

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)
Material Eléctrico y Electrónico	-	3,929	3,929	3,929	3,384	-
Materiales Complementarios	-	31,360	31,360	31,360	1,380	-
Medicinas y Productos Farmacéuticos	2,000	(17)	1,983	1,983	-	-
Combustibles	600,000	804,157	1,404,157	1,385,404	1,344,885	18,752
Vestuarios y Uniformes	80,000	(66,464)	13,536	13,536	13,536	-
Herramientas Menores	20,000	1,599	21,599	21,599	11,604	-
Refacciones y Accesorios Menores De Mobiliario y Equipo De Administración, Educativo y Recreativos		2,598	2,598	2,598	-	-
Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	50,000	(10,151)	39,849	39,849	27,378	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2,487,000</b> =====	<b>\$ 1,099,899</b> =====	<b>\$ 3,586,899</b> =====	<b>\$ 3,568,147</b> =====	<b>\$ 3,128,667</b> =====	<b>\$ 18,752</b> =====

### c. SERVICIOS GENERALES:

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)
Energía Eléctrica	\$ 400,000	\$ 224,250	\$ 624,250	\$ 624,250	\$ 623,851	\$ -
Agua Potable	100,000	46,249	146,249	146,249	146,249	-
Telefonía Tradicional	100,000	140,690	240,690	240,690	222,478	-
Servicio de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	150,000	51,262	201,262	201,262	198,462	-
Servicio Postal	25,000	13,034	38,034	38,034	26,253	-
Arrendamiento de Edificios	300,000	48,825	348,825	348,825	342,700	-
Arrendamiento de Muebles, Maquinaria y Equipo	800,000	(800,000)	-	-	-	-
Servicios Legales, de Contabilidad, Auditorías y Relacionados	450,000	(58,210)	391,790	391,790	293,190	-
Servicios de Consultorías	5,726,200	20,437,645	26,163,845	22,856,190	22,379,542	3,307,655
Servicios de Capacitación	100,000	(81,550)	18,450	18,450	18,450	-
Impresiones y Publicaciones Oficiales	50,000	(50,000)	-	-	-	-
Edictos	100,000	109,424	209,424	209,424	-	-
Licitaciones, Convenios y Convocatorias	300,000	416,905	716,905	716,905	417,456	-
Servicios de Vigilancia	-	41,513	41,513	41,513	18,168	-
Servicios Financieros y Bancarios	20,000	35,495	55,495	55,495	55,495	-
Seguros de Bienes Patrimoniales	600,000	(269,086)	330,914	330,914	330,914	-
Almacenaje, Envase y Embalaje	20,000	(20,000)	-	-	-	-
Fletes y Maniobras	-	33,292	33,292	33,292	26,796	-

**CONTINUACIÓN DE SERVICIOS GENERALES:**

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)
Mantenimiento y de Inmuebles	800,000	870,003	1,670,003	1,670,003	1,201,157	-
Mantenimiento y Conservación de Mobiliario y Equipo	25,000	(19,200)	5,800	5,800	5,800	-
Instalaciones	50,000	23,329	73,329	73,329	61,961	-
Mantenimiento y Conservación de Equipo de Transporte	400,000	295,026	695,026	695,026	535,188	-
Servicios de Limpieza y Manejo de Desechos	650,000	(137,617)	512,383	512,383	512,383	-
Servicios de Jardinería y Fumigación	250,000	38,655	288,655	288,655	288,655	-
Pasajes Aéreos	550,000	(302,494)	247,506	247,506	247,506	-
Pasajes Terrestres	25,000	(11,068)	13,932	13,932	13,932	-
Viáticos en el País	500,000	27,520	527,520	527,520	527,520	-
Gastos De Camino	150,000	34,160	184,160	184,160	184,160	-
Cuotas	50,000	(39,291)	10,709	10,709	9,771	-
Gastos De Ceremonial	50,000	(24,061)	25,939	25,939	16,189	-
Congresos Y Convenciones	50,000	44,308	94,308	94,308	46,863	-
Impuestos Y Derechos	50,000	161,148	211,148	211,148	204,629	-
Penas, Multas, Accesorios Y Actualizaciones	50,000	(50,000)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$12,891,200</b>	<b>\$ 21,230,156</b>	<b>\$34,121,356</b>	<b>\$30,813,701</b>	<b>\$ 28,955,716</b>	<b>\$ 3,307,655</b>

**d. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES:**

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)
Muebles De Oficina y Estantería	\$ 150,000	\$ (143,463)	\$ 6,537	\$ 6,537	\$ -	\$ -
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	450,000	3,323,318	3,773,318	3,124,716	3,124,716	648,601
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	15,000	(15,000)	-	-	-	-
Mobiliario y Equipo para Escuelas, Laboratorios y Talleres		80,567,850	80,567,850	73,523,681	35,051,694	7,044,169
Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,000	(60,000)	-	-	-	-
Cámaras Fotográficas y de Video	34,000	(34,000)	-	-	-	-
Automóviles y Camiones	536,000	394,867	930,867	-	-	930,867
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	50,000	(33,354)	16,646	16,646	-	-
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	45,000	(45,000)	-	-	-	-
Software	150,000	(150,000)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>\$ 1,490,000</b>	<b>\$ 83,805,217</b>	<b>\$85,295,217</b>	<b>\$ 76,671,580</b>	<b>\$ 38,176,410</b>	<b>\$ 8,623,638</b>

**e. INVERSIÓN PÚBLICA:**

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)
Construcción	\$ 816,497,655	\$ 392,488,323	\$1,208,985,978	\$842,987,752	\$747,701,903	\$365,998,226
<b>Total</b>	<b>\$816,497,655</b>	<b>\$ 392,488,323</b>	<b>\$1,208,985,978</b>	<b>\$842,987,752</b>	<b>\$747,701,903</b>	<b>\$365,998,226</b>

**3- CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL**


**a. INGRESOS**

CPCA-II-03  
CUENTA PÚBLICA 2018

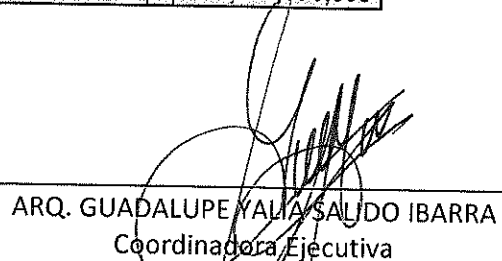
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

Al 31 de Diciembre de 2018  
(PESOS)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>1,048,570,553</b>
(MAS)	
<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	
(MENOS)	
<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>1,048,570,553</b>



CP. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
Directora General de Finanzas y Administración



ARQ. GUADALUPE YALIA SALUDO IBARRA  
Coordinadora Ejecutiva

**b. EGRESOS**

CPCA-II-15  
CUENTA PÚBLICA 2018

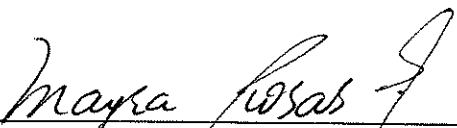
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA

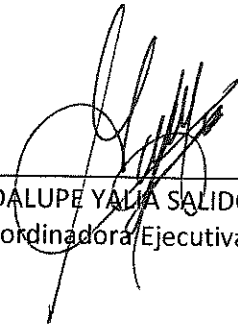
Al 31 de Diciembre de 2018

(Pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>987,956,693</b>
<b>(MENOS)</b>		
<b>2. Egresos Presupuestarios no contables</b>		<b>919,659,332</b>
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	76,654,934	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	16,646	
Activos 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	842,987,752	
<b>(MAS)</b>		
<b>3. Gastos contables no presupuestarios</b>		<b>111,502,915</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,604,630	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos	108,898,285	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>179,800,276</b>



C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
Directora General de Finanzas y Administración



ARQ. GUADALUPE YALÍA SALIDO IBARRA  
Coordinadora Ejecutiva

#### 4- INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

CPCA-III-04  
CUENTA PÚBLICA 2018

CLAVE	NOMBRE DEL INDICADOR	UNI. MEDIDA	TIPO META	VAL. ACUM.	DATOS	PROGRAMA DO ORIGINAL	MODIFICADO	REALIZADO	% DE AVANCE ANUAL
						ANUAL	ANUAL	ANUAL	
DEPENDENCIA / ENTIDAD 21 INSTITUTO SONorenSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA UNIDAD ADMINISTRATIVA 100 COORDINACIÓN EJECUTIVA									
E403P06	INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA								
27	AMPLIACIÓN Y MEJORAMIENTO DE PLANTA FÍSICA PARA LA EDUCACIÓN								
	ADMINISTRACION DE RECURSOS	INFORME	A	SI	META	4.00	4.00	4.00	100.00%
					NUM	4.00	4.00	4.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA SE ELABORÓ EL INFORME CORRESPONDIENTE A LOS CONVENIOS CELEBRADOS DURANTE EL EJERCICIO 2018, POR LO QUE SE CUMPLIÓ AL 100 % CON ESTA META, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA ENTRE LO PROGRAMADO Y LO REALIZADO.									
	REUNIONES DEL CONSEJO DIRECTIVO	ACTA	A	SI	META	4.00	4.00	4.00	100.00%
					NUM	4.00	4.00	4.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA SE REALIZARON LAS SESIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS DE CONSEJO DIRECTIVO PROGRAMADOS TRIMESTRALMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2018, DEBIDO A ESTO SE OBTUVO UN CUMPLIMIENTO DEL 100 % CON LA META PROGRAMADA, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA.									
	INFORME DE ACTIVIDADES	DOCUMENTO	A	SI	META	4.00	4.00	4.00	100.00%
					NUM	4.00	4.00	4.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA AL REALIZARSE LAS SESIONES ORDINARIAS Y EXTRAORDINARIAS DE CONSEJO DIRECTIVO PROGRAMADOS TRIMESTRALMENTE DURANTE EL EJERCICIO 2018 RESPECTIVAMENTE, SE SOMETIÓ ANTE EL CONSEJO DIRECTIVO EL INFORME DE ACTIVIDADES. POR LO ANTERIOR SE CUMPLIÓ AL 100 % CON LA META PROGRAMADA, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA.									
UNIDAD ADMINISTRATIVA 200 DIRECCIÓN GENERAL DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN									
	ESTADOS FINANCIEROS	INFORME	A	SI	META	4.00	4.00	4.00	100.00%
					NUM	4.00	4.00	4.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA SE REALIZÓ AL 100 % EL CUMPLIMIENTO DE ESTA META DURANTE EL EJERCICIO 2018, AL COMPLETARSE LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES DEL PERIODO EN TIEMPO Y FORMA POR CADA UNO DE LOS TRIMESTRES, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA EN LO REPORTADO CON ANTERIORIDAD.									
	PROYECTO DE PRESUPUESTO Y PROGRAMA OPERATIVO ANUAL	DOCUMENTO	A	SI	META	2.00	2.00	2.00	100.00%
					NUM	2.00	2.00	2.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA SE CUMPLIÓ AL 100 % CON ESTA META EN EL EJERCICIO 2018, DEBIDO A QUE SE ELABORARON EL PROYECTO DE PRESUPUESTO PARA EL EJERCICIO 2019, ASÍ COMO EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019 DE ESTE INSTITUTO, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA EN LO REPORTADO TRIMESTRALMENTE.									
	CURSOS DE CAPACITACION	CURSO	A	SI	META	8.00	8.00	8.00	100.00%
					NUM	8.00	8.00	8.00	
					DEN				
EVALUACIÓN CUALITATIVA SE REALIZÓ AL 100 % EL CUMPLIMIENTO DE ESTA META DURANTE EL EJERCICIO 2018, AL CUMPLIRSE LA GESTIÓN DE IMPARTICIÓN DE LOS CURSOS PROGRAMADOS DE CADA TRIMESTRE EN TIEMPO Y FORMA, NO EXISTIENDO VARIACIONES EN LO PROGRAMADO Y LO REALIZADO.									

## CONTINUACION INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

UNIDAD ADMINISTRATIVA 300 DIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA

199 PROGRAMACIÓN Y SEGUIMIENTO DE ESPACIOS EDUCATIVOS.

	DOCUMENTO	A	SI	META	136.00	136.00	280.00	205.88%
				NUM	136.00	136.00	280.00	
				DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

SE REALIZARON 280 EXPEDIENTES TÉCNICOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS, LO ANTERIOR DEBIDO A QUE EL TRANCURSO DEL AÑO LA SEC. FUE SOLICITANDO LA ADICIÓN DE NUEVAS OBRAS A LOS PROGRAMAS, ESTO TAMBIÉN EN VIRTUD DE QUE HUBO PRESUPUESTO DISPONIBLE GRACIAS A LOS REINTEGROS DE RECURSO QUE HACE LA FEDERACIÓN CON MOTIVO DEL FIDEICOMISO PARA LA POTENCIACIÓN DE FAM, ESTO EN BENEFICIO DE TODOS LOS NIVELES EDUCATIVOS (BÁSICO, MEDIO Y SUPERIOR).  
 SE HIZO UNA CORRECCIÓN A LOS NÚMEROS PRESENTADOS EN EL TERCER TRIMESTRE DEBIDO A QUE POR OMISIÓN INVOLUNTARIA, NO SE CONTABILIZÓ EL TOTAL DE OBRAS REALIZADAS, QUEDANDO EN DEFINITIVA PARA EL 3ER. TRIM. UN TOTAL DE 109 EXPEDIENTES Y NO 107.  
 ASI MISMO, SE INFORMA QUE EN LO RELATIVO AL PQTE 92, SE CONTABILIZÓ DENTRO DEL 3ER. TRIM. NO DEBIENDO SER ASI, YA QUE SE CANCELÓ DICHO PAQUETE POR MODIFICACIONES EN CUANTO A IMPORTE (EDUC. SUPERIOR), REALIZANDO DE NUEVO EL EXPEDIENTE E INTEGRÁNDOSE DE NUEVO EN EL PQTE 101.

	LICITACIÓN	A	SI	META	35.00	35.00	79.00	225.71%
				NUM	35.00	35.00	79.00	
				DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

LA META DE LICITACIÓN DE CONSTRUCCIÓN SE CUMPLE Y SE SUPERA EL 100%, DEBIDO A QUE OFICIOS DE AUTORIZACIÓN LLEGARON DEL PROGRAMA FAM POTENCIADO, ASI COMO TAMBIÉN INFLUYERON LAS OBRAS QUE SE CANALIZARON A TRAVÉS DEL PROGRAMA: GESTIÓN INSTITUCIONAL, COMO TAMBIÉN LOS CONSIDERADOS CON RECURSOS REMANENTES DEL FAM EN SUS TRES NIVELES Y DEL PROGRAMA: RECURSOS PROPIOS EN GESTIÓN DE MEJORAS AL INSTITUTO. LOS CUALES CONTEMPLABAN BASTANTES OBRAS PARA QUE ESTUVIERAN LISTAS PARA EL REGRESO A CLASES.  
 44 EXPEDIENTES DE OBRAS QUE IMPLICAN CONSTRUCCIÓN 100% DE CUMPLIMIENTO ANUAL DE AVANCE DE ESA META.

	CONTRATO	A	SI	META	136.00	136.00	51.00	37.50%
				NUM	136.00	136.00	51.00	
				DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

TENEMOS UNA VARIACIÓN A FAVOR UN 16% ADICIONAL, REPRESENTANDO 116 OBRAS CON RESPECTO A LAS PROGRAMADAS ORIGINALMENTE, DE LAS CUALES EN MAYOR MEDIDA SE DEBIO A LA SUFICIENCIA QUE SE OTORGÓ DEL PROGRAMA: FAM POTENCIADO, ASI COMO TAMBIÉN INFLUYERON LAS OBRAS QUE SE CANALIZARON A TRAVÉS DEL PROGRAMA: GESTIÓN INSTITUCIONAL, COMO TAMBIÉN LOS CONSIDERADOS CON RECURSOS REMANENTES DEL FAM EN SUS TRES NIVELES Y DEL PROGRAMA: RECURSOS PROPIOS EN GESTIÓN DE MEJORAS AL INSTITUTO.

	DOCUMENTO	A	SI	META	578.00	578.00	304.00	52.60%
				NUM	578.00	578.00	304.00	
				DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

SE REALIZARON 305 EXPEDIENTES TÉCNICOS PARA LA EJECUCIÓN DE LAS OBRAS EN EL RUBRO DE REPARACIONES (OBRAS PROGRAMADAS POR SEC Y DEL PROGRAMA ESCUELAS AL CIEN) ES DECIR QUE SE CUBRIÓ LO RELATIVO AL NIVEL EDUCATIVO PARA EDUCACIÓN BÁSICA, HASTA DONDE ALCANZÓ EL RECURSO ESTATAL DISPONIBLE Y CON LAS SUFICIENCIAS PRESUPUESTALES OTORGADAS POR INIFED PARA ESCUELAS AL 100. ADEMÁS, LA GESTIÓN DEL RECURSO, TAMBIÉN SE VE DISMINUIDO EN EL PORCENTAJE LOGRADO YA QUE SE TENÍA PROGRAMADO EJERCER 130 MDP QUE SERÍAN DE APORTACIÓN 50% FEDERAL Y 50% ESTATAL, ESTO PARA EL NIVEL MEDIO SUPERIOR, MÁS AÚN, DADO QUE NO SE FIRMÓ EL CONVENIO CON LA FEDERACIÓN, TAMPOCO EL ESTADO APORTÓ LO CORRESPONDIENTE, POR ESA RAZÓN NOS VEMOS AFECTADOS EN EL NÚMERO DE OBRAS PARA LAS CUALES SE REALIZÓ UN EXPEDIENTE PARA LA SOLICITUD DEL RECURSO.  
 LA NO EJECUCIÓN DE ESTE CONVENIO AFECTA A LA META 01 EN LOS TRES RUBROS, YA QUE IMPLICABA LA REALIZACIÓN DE OBRAS DE CONSTRUCCIÓN, REPARACIÓN Y EQUIPAMIENTOS.

	DOCUMENTO	A	SI	META	34.00	34.00	68.00	200.00%
				NUM	34.00	34.00	68.00	
				DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

SE REALIZARON 69 EXPEDIENTES TÉCNICOS PARA LOS EQUIPAMIENTOS, VEMOS AQUÍ AL IGUAL QUE EN CONSTRUCCIONES QUE SE REBASA LA META, MÁS AÚN ES DERIVADO DE QUE HUBO PRESUPUESTO DISPONIBLE GRACIAS A LOS REINTEGROS DE RECURSO QUE HACE LA FEDERACIÓN CON MOTIVO DEL FIDEICOMISO PARA LA POTENCIACIÓN DE FAM, ESTO EN BENEFICIO DE TODOS LOS NIVELES EDUCATIVOS (BÁSICO, MEDIO SUPERIOR Y SUPERIOR)

## CONTINUACION DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

	LICITACIÓN REPARACIÓN	LICITACIÓN	A	SI	META	127.00	127.00	200.00	157.48%
					NUM	127.00	127.00	200.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

LA META SE CUMPLE Y SE SUPERA CON LO PROGRAMADO EL 100% DE REPARACIONES, DEBIDO A QUE OFICIO DE AUTORIZACIÓN LLEGARON A DEL PROGRAMA FAM POTENCIADO, ASI COMO TAMBIÉN INFLUYERON LAS OBRAS QUE SE CANALIZARON A TRAVÉS DEL PROGRAMA: GESTIÓN INSTITUCIONAL, COMO TAMBIÉN LOS CONSIDERADOS CON RECURSOS REMANENTES DEL FAM EN SUS TRES NIVELES Y DEL PROGRAMA: RECURSOS PROPIOS EN GESTIÓN DE MEJORAS AL INSTITUTO, LOS CUALES CONTEMPLABAN BASTANTES OBRAS PARA QUE ESTUVIERAN LISTAS PARA EL REGRESO A CLASES. 73 EXPEDIENTES DE OBRAS QUE IMPLICAN REPARACIONES/REHABILITACIONES (100% DE CUMPLIMIENTO ANUAL DE AVANCE DE ESA META).

	LICITACIÓN EQUIPAMIENTO	LICITACIÓN	A	SI	META	16.00	16.00	19.00	118.75%
					NUM	16.00	16.00	19.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

LA META SE CUMPLE Y SE SUPERA CON LO PROGRAMADO EL 100% DE ADQUISICIONES, DEBIDO A QUE OFICIO DE AUTORIZACIÓN LLEGARON A DEL PROGRAMA FAM POTENCIADO, ASI COMO TAMBIÉN INFLUYERON LAS OBRAS QUE SE CANALIZARON A TRAVÉS DEL PROGRAMA: GESTIÓN INSTITUCIONAL, COMO TAMBIÉN LOS CONSIDERADOS CON RECURSOS REMANENTES DEL FAM EN SUS TRES NIVELES Y DEL PROGRAMA: RECURSOS PROPIOS EN GESTIÓN DE MEJORAS AL INSTITUTO, LOS CUALES CONTEMPLABAN BASTANTES OBRAS PARA QUE ESTUVIERAN LISTAS PARA EL REGRESO A CLASES. 3 EXPEDIENTES DE ADQUISICIONES QUE IMPLICAN ADQUISICIONES (100% DE CUMPLIMIENTO ANUAL DE AVANCE DE ESA META).

	CONTRATO REPARACIÓN	CONTRATO	A	SI	META	578.00	578.00	783.00	135.47%
					NUM	578.00	578.00	783.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

TENEMOS UNA VARIACIÓN A FAVOR UN 16% ADICIONAL, REPRESENTANDO 116 OBRAS CON RESPECTO A LAS PROGRAMADAS ORIGINALMENTE, DE LAS CUALES EN MAYOR MEDIDA SE DEBIÓ A LA SUFICIENCIA QUE SE OTORGÓ DEL PROGRAMA: FAM POTENCIADO, ASI COMO TAMBIÉN INFLUYERON LAS OBRAS QUE SE CANALIZARON A TRAVÉS DEL PROGRAMA: GESTIÓN INSTITUCIONAL, COMO TAMBIÉN LOS CONSIDERADOS CON RECURSOS REMANENTES DEL FAM EN SUS TRES NIVELES Y DEL PROGRAMA: RECURSOS PROPIOS EN GESTIÓN DE MEJORAS AL INSTITUTO.

UNIDAD ADMINISTRATIVA 400 DIRECCIÓN GENERAL DE OBRAS

79	CONTROL Y SUPERVISIÓN DE OBRAS	SUPERVISIÓN	A	SI	META	136.00	136.00	76.00	55.88%
					NUM	136.00	136.00	76.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

DURANTE EL EJERCICIO 2018 SE ESTABLECIÓ UNA META DE 714 SUPERVISIONES DE OBRA, LLEGÁNDOSE A ELABORAR UN TOTAL DE 829. LO ANTERIOR DEBIDO A QUE, DURANTE EL 2018 SURGIERON PROGRAMAS DE ATENCIÓN EMERGENTES A EVENTOS CATALOGADOS COMO FONDEN, EL CUAL EVIDENTEMENTE NO SE PUEDE PREVENIR NI PREVER, LO QUE AUMENTÓ EL NÚMERO DE OBRAS A SUPERVISAR. ADEMÁS, EN EL MES DE ENERO SE REGISTRÓ UN SISMO DE ALTA MAGNITUD EL CUAL AFECTÓ VARIOS PLANTELES DEL SUR DEL ESTADO, LO QUE OCASIONÓ QUE SE LLEVARAN A CABO LAS ACCIONES DE ATENCIÓN INMEDIATA PARA REHABILITAR DICHO PLANTELES, ALTERANDO LA PROGRAMACIÓN INICIAL.

	ACTA DE ENTREGA RECEPCION	ACTA	A	SI	META	714.00	714.00	301.00	42.16%
					NUM	714.00	714.00	301.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

DURANTE EL EJERCICIO 2018 SE ESTABLECIÓ UNA META DE 714 ENTREGAS/RECEPCIONES DE OBRAS, LLEGÁNDOSE A ELABORAR UN TOTAL DE 301. LO ANTERIOR, DEBIDO A QUE EL PROCESO DE CIERRE DOCUMENTAL INCLUYE LA ELABORACIÓN DE ACTAS Y FINIQUITO EL CUAL ES LLEVADO A LAS ESCUELAS PARA RECEPCIÓN UNA VEZ QUE TODA LA DOCUMENTACIÓN DE ESTIMACIONES ES ELABORADA Y CAPTURADA. AL CIERRE DEL EJERCICIO 2018 MUCHAS DE LAS ACTAS DE ENTREGA/RECEPCIÓN ESTABAN EN PROCESO DE ELABORACIÓN. SIN EMBARGO, EL PROCESO DE ENTREGA SE CRUZÓ CON EL PERÍODO VACACIONAL DE LOS PLANTELES EDUCATIVOS, LO QUE OCASIONÓ UN ATRASO SIGNIFICATIVO.

	DICTÁMENES TÉCNICOS DE CONSTRUCCIÓN	DICTAMEN	A	SI	META	136.00	136.00	97.00	71.32%
					NUM	136.00	136.00	97.00	
					DEN				

**EVALUACIÓN CUALITATIVA**

NO SE OBTUVO RESPUESTA A MEMORANDUM DGFA/0474/2019 DE FECHA 13 DE FEBRERO DEL 2019.

# CONTINUACION INFORME DE AVANCE DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

DICTAMENES TÉCNICOS DE REHABILITACIÓN		DICTAMEN	A	SI	META	515.00	515.00	431.00	83.69%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	515.00	515.00	431.00	
					DEN				
	LA PROGRAMACION DE LAS ACCIONES PARA DICTAMINAR QUEDA SUJETA AL ESTABLECIMIENTO DE UN PROGRAMA EN CONJUNTO CON LA SECRETARIA DE EDUCACION Y CULTURA PARA DETERMINAR LAS ACCIONES DE NIVEL BASICO QUE SE ATENDERAN A LO LARGO DEL AÑO. PARA LAS ACCIONES DE LOS NIVELES MEDIO SUPERIOR Y SUPERIOR LA PROGRAMACION ANUAL SE LLEVA A CABO EN BASE AL RECURSO ANUAL ESTIMADO AUTORIZADO PARA CADA SUBSISTEMA (EN EL CASO DEL MEDIO SUPERIOR) Y PARA CADA UNIVERSIDAD (EN EL CASO DEL SUPERIOR), EN BASE A ESE RECURSO CADA NIVEL ENVIA SUS NECESIDADES EN INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA Y EQUIPAMIENTO AL INSTITUTO Y SE DETERMINAN LAS ACCIONES EN DICTAMENES. SIN EMBARGO, DICHA PROGRAMACION QUEDA SUJETA A CAMBIOS DURANTE EL TRANCURSO DEL EJERCICIO POR PETICION DE LAS AUTORIDADES EDUCATIVAS DE DICHS NIVELES, QUE EN OCASIONES CAMBIAN SUS NECESIDADES DE INFRAESTRUCTURA POR EQUIPAMIENTO (EL CUAL NO REQUIERE UNA DICTAMINACION POR PARTE DE NOSOTROS).								

SUPERVISIÓN DE OBRAS DE REHABILITACIÓN		SUPERVISIÓN	A	SI	META	578.00	578.00	514.00	86.93%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	578.00	578.00	514.00	
					DEN				
	DURANTE EL EJERCICIO 2018 SE ESTABLECIÓ UNA META DE 714 SUPERVISIONES DE OBRA, LLEGÁNDOSE A ELABORAR UN TOTAL DE 829. LO ANTERIOR DEBIDO A QUE, DURANTE EL 2018 SURGIERON PROGRAMAS DE ATENCIÓN EMERGENTES A EVENTOS CATALOGADOS COMO FONDEN, EL CUAL EVIDENTEMENTE NO SE PUEDE PREVENIR NI PREVER, LO QUE AUMENTÓ EL NÚMERO DE OBRAS A SUPERVISAR. ADEMÁS, EN EL MES DE ENERO SE REGISTRO UN SISMO DE ALTA MAGNITUD EL CUAL AFECTÓ VARIOS PLANTELES DEL SUR DEL ESTADO, LO QUE OCASIONÓ QUE SE LLEVARAN A CABO LAS ACCIONES DE ATENCIÓN INMEDIATA PARA REHABILITAR DICHS PLANTELES, ALTERANDO LA PROGRAMACION INICIAL.								

<b>UNIDAD ADMINISTRATIVA 600 ÓRGANO DE CONTROL</b>									
78 CONTROL Y SEGUIMIENTO ADMINISTRATIVO DE LOS RECURSOS.									
AUDITORIAS DIRECTAS		AUDITORIA	A	SI	META	6.00	6.00	6.00	100.00%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	6.00	6.00	6.00	
					DEN				
	SE INFORMA QUE SE CUMPLIO AL 100 % CON LA META ANUAL, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA EN LAS METAS TRIMESTRALMENTE REPORTADAS DURANTE EL EJERCICIO 2018.								

<b>UNIDAD ADMINISTRATIVA 700 DIRECCIÓN GENERAL DE INNOVACIÓN Y SISTEMAS</b>									
E403K06 INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA									
91 DESARROLLO Y SOPORTE DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN.									
SOPORTE TECNICO		DOCUMENTO	A	SI	META	24.00	24.00	24.00	100.00%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	24.00	24.00	24.00	
					DEN				
	SE LLEVARON A CABO LA ATENCIÓN Y SOPORTE TECNICO REQUERIDOS POR CADA UNA DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE ESTE INSTITUTO, EN EL EJERCICIO 2018, POR LO QUE SE CUMPLIÓ AL 100 % CON ESTA META, NO EXISTIENDO VARIACION ALGUNA.								

AUDITORIAS AL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD		AUDITORIA	A	SI	META	1.00	0.00	0.00	0.00%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	1.00	0.00	0.00	
					DEN				
	SE SOLICITÓ CANCELACIÓN DE ESTA META MEDIANTE OFICIO DGFA/1137/2018 DE FECHA 09 DE ABRIL DEL 2018, YA QUE POR INSUFICIENCIA PRESUPUESTAL RESULTA IMPOSIBLE MANTENER EL SISTEMA DE GESTIÓN DE LA CALIDAD DURANTE EL PRESENTE EJERCICIO, LO QUE ANULA EL OBJETO DE ESTA META.								

GESTIONAR SOLICITUDES DE ACCESO A INFORMACION PUBLICA		INFORME	A	SI	META	1.00	1.00	1.00	100.00%
EVALUACION CUALITATIVA					NUM	1.00	1.00	1.00	
					DEN				
	SE REALIZÓ EL INFORME CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN EN TIEMPO Y FORMA DE LAS SOLICITUDES DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA, TAL Y COMO SE TENIA PROGRAMADO, POR LO QUE SE CUMPLIÓ EN UN 100 % ESTA META PARA EL EJERCICIO 2018, NO RESULTANDO VARIACIONES ENTRE LO PROGRAMADO Y LO REALIZADO.								

Mayra Rosas

**C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ**  
 Directora General de Finanzas y Administración

Guadalupe Yalá Salido Ibarra

**ARQ. GUADALUPE YALÁ SALIDO IBARRA**  
 Coordinadora Ejecutiva

## 5- ANALISIS DE VARIACIONES PRESUPUESTALES

### INSTITUTO SONORENSE DE INFRAESTRUCTURA EDUCATIVA ANALISIS DE LAS VARIACIONES PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL CUENTA PÚBLICA 2018

En el marco de las disposiciones contenidas en la Ley de Presupuesto de Egresos y Gasto Público Estatal, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios y en apego a la Guía para la elaboración de los Informes Trimestrales para el ejercicio 2018 emitida por la Subsecretaría del Desarrollo se describe lo siguiente:

1. Justificación de las modificaciones al presupuesto original: Variaciones presupuestales manifestadas en partidas del gasto según formato ETCA-II-13 denominado "Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos por Partida del Gasto" del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018.

#### CAPITULO 1000 SERVICIOS PERSONALES

Los movimientos que se presentan en la columna de Ampliaciones/(Reducciones) en el capítulo 1000 además de las reclasificaciones de partidas que la Dirección de Recursos Humanos generó en el transcurso del año se tiene a nivel capítulo una reducción de \$2,100,626, lo que representa un 6% sobre el presupuesto aprobado y que se origina principalmente por baja de personal; las partidas de seguridad social se ven incrementadas debido a los movimientos tabulares del personal de confianza como se detallan a continuación:

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado y Devengado Anual (3=1+2)
1000	Servicios personales	\$ 36,016,140.00	-\$ 2,100,626.13	\$ 33,915,513.87
11301	SUELDOS	9,560,552.44	2,177,609.48	11,738,161.92
11306	RIESGO LABORAL	11,188,846.29	-3,466,324.33	7,722,521.96
11307	AYUDA PARA HABITACIÓN	2,400,130.96	-643,942.05	1,756,188.91
11310	AYUDA PARA ENERGÍA ELÉCTRICA	1,634,213.92	-276,060.17	1,358,153.75
13101	PRIMAS Y ACREDITACIONES POR AÑOS DE SERVICIO	408,752.50	9,111.24	417,863.74
13202	AGUINALDO O GRATIFICACIÓN POR FIN DE AÑO	175,287.60	-175,287.60	0.00
14101	APORTACIONES AL ISSSTE	1,475,009.23	215,750.83	1,690,760.06
14102	APORTACIÓN POR SEGURO DE VIDA AL ISSSTE	188.10	1,567.70	1,755.80
14103	APORTACIÓN POR SEGURO DE RETIRO AL ISSSTE	3,409.92	4.15	3,414.07
14104	ASIGNACIÓN PARA PRSTAMOS A CORTO PLAZO	86,764.23	12,693.09	99,457.32
14105	APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA DE EDAD	86,764.32	12,693.00	99,457.32
14106	OTRAS PRESTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	3,773,163.33	382,394.55	4,155,557.88
14107	APORTACIÓN PARA INFRAESTRUCTURA, EQUIPAMIENTO	183,425.86	15,486.53	198,912.39
14108	APORTACIONES PARA LA ATENCIÓN DE ENFERMEDADES	1,355,911.77	-859,771.77	496,140.00
14201	APORTACIONES AL FOVISSSTE	733,700.21	61,951.18	795,651.39
14301	APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO	2,950,019.32	431,498.04	3,381,517.36

## CAPITULO 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado y Devengado Anual (3=1+2)	Variación %
2000	Materiales y Suministros	\$ 2,487,000.00	\$ 1,099,899.14	\$ 3,586,899.14	44%
21101	MATERIALES, ÆTILES Y EQUIPOS MENORES DE OF	800,000.00	-1,455.23	798,544.77	0%
21201	MATERIALES Y ÆTILES DE IMPRESIÆN Y REPRODU	750,040.00	365,794.59	1,115,834.59	49%
21401	MATERIALES Y ÆTILES PARA EL PROCESAMIENTO	10,000.00	-10,000.00	0.00	-100%
21501	MATERIAL PARA INFORMACIÆN	30,000.00	-17,972.59	12,027.41	-60%
21801	MATERIAL DE LIMPIEZA	5,000.00	5,490.75	10,490.75	110%
21801	PLACAS, ENGOMADOS, CALCOMANÆAS Y HOLOGR	80,000.00	-80,000.00	0.00	-100%
22101	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL E	39,960.00	32,741.01	72,701.01	82%
22106	ADQUISICIÆN DE AGUA POTABLE	20,000.00	38,290.00	58,290.00	191%
24601	MATERIAL ELCTRICO Y ELECTRÆNICO	0.00	3,928.88	3,928.88	
24801	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	0.00	31,359.90	31,359.90	
25301	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACUTICOS	2,000.00	-17.15	1,982.85	-1%
26101	COMBUSTIBLES	600,000.00	804,156.69	1,404,156.69	134%
27101	VESTUARIOS Y UNIFORMES	80,000.00	-66,463.90	13,536.10	-83%
29101	HERRAMIENTAS MENORES	20,000.00	1,599.15	21,599.15	8%
29301	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOBILIARIO Y EQUIPO		2,598.00	2,598.00	
29401	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUI	50,000.00	-10,150.96	39,849.04	-20%

A

Estas partidas no fueron requeridas en su totalidad por lo que se realizó una reclasificación de su saldo a la partida 21201 Materiales y útiles de impresión.

B

Esta partida tiene un incremento del 49 %, se le informó que la programación realizada para el ejercicio 2018 no pudo ser en base el presupuesto ejercido durante 2017, esto debido a que el presupuesto autorizado para 2018 fue menor al ejercido durante 2017. Pero debido a que se logró conseguir autorización para ampliar el recurso de 2018, fue posible darle suficiencia a esta partida y así poder suministrar el material a las áreas que lo solicitaron, como podemos ver hubo incremento en las solicitudes para adquisición de toners debido al incremento de impresoras instaladas en las diferentes áreas del Instituto.

C

El incremento en estas partidas se dio de acuerdo a las necesidades del Instituto y para el cumplimiento de las metas, solicitando ampliación presupuestal durante los meses de febrero y mayo, mediante oficios 06.06-0148/2018 Y 05.06-0835/2018 se obtienen dichas ampliaciones.

D

Respecto de la modificación realizada a esta partida por un 134 % de incremento, le informo que la programación realizada para el ejercicio 2018 no pudo ser en base el presupuesto ejercido durante 2017, esto debido a que el presupuesto autorizado para 2018 fue menor al ejercido durante 2017. Pero debido a que se logró conseguir autorización para ampliar el recurso de 2018, fue posible darle suficiencia a esta partida y así poder suministrar combustible al equipo de transporte, el cual es utilizado para verificación de las obras que se encuentran en proceso en los diferentes municipios del Estado; para el traslado de personal que se envía a comisión y para las entregas de documentación oficial.

### CAPITULO 3000 SERVICIOS GENERALES

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado y Devengado Anual (3=1+2)	Variación %	
3000	Servicios Generales	\$ 12,891,200.00	\$ 21,230,156.03	\$ 34,121,356.03	165%	
31101	ENERGÍA ELÉCTRICA	400,000.00	224,249.99	624,249.99	56%	A
31301	AGUA POTABLE	100,000.00	46,249.00	146,249.00	46%	A
31401	TELÉFONO TRADICIONAL	100,000.00	140,689.85	240,689.85	141%	A
31701	SERVICIO DE ACCESO A INTERNET, REDES Y PRO	150,000.00	51,261.98	201,261.98	34%	A
31801	SERVICIO POSTAL	25,000.00	13,034.02	38,034.02	52%	A
32201	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	300,000.00	48,825.11	348,825.11	16%	A
32301	ARRENDAMIENTO DE MUEBLES, MAQUINARIA Y EG	800,000.00	-800,000.00	0.00	-100%	B
33101	SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITOR	450,000.00	-58,210.00	391,790.00	-13%	B
33302	SERVICIOS DE CONSULTORÍAS	5,726,200.00	20,437,644.89	26,163,844.89	357%	C
33401	SERVICIOS DE CAPACITACIÓN	100,000.00	-81,549.99	18,450.01	-82%	B
33603	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	50,000.00	-50,000.00	0.00	-100%	B
33604	EDICTOS	100,000.00	109,424.44	209,424.44	109%	D
33605	LICITACIONES, CONVENIOS Y CONVOCATORIAS	300,000.00	416,905.21	716,905.21	139%	E
33801	SERVICIOS DE VIGILANCIA	0.00	41,512.91	41,512.91		A
34101	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	20,000.00	35,495.04	55,495.04	177%	A
34501	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	600,000.00	-269,086.05	330,913.95	-45%	F
34601	ALMACENAJE, ENVASE Y EMBALAJE	20,000.00	-20,000.00	0.00	-100%	F
34701	FLETES Y MANIOBRAS	0.00	33,292.00	33,292.00		A
35101	MANTENIMIENTO Y DE INMUEBLES	800,000.00	870,002.68	1,670,002.68	109%	G
35201	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARI	25,000.00	-19,200.00	5,800.00	-77%	F
35301	INSTALACIONES	50,000.00	23,328.56	73,328.56	47%	A
35501	MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE EQUIPO DE	400,000.00	295,026.41	695,026.41	74%	H
35801	SERVICIOS DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	650,000.00	-137,616.65	512,383.35	-21%	F
35901	SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN	250,000.00	38,654.97	288,654.97	15%	A
37101	PASAJES AREOS	550,000.00	-302,494.11	247,505.89	-55%	F
37201	PASAJES TERRESTRES	25,000.00	-11,067.83	13,932.17	-44%	F
37501	VIAJES EN EL PAÍS	500,000.00	27,520.00	527,520.00	6%	A
37502	GASTOS DE CAMINO	150,000.00	34,160.00	184,160.00	23%	A
37901	CUOTAS	50,000.00	-39,291.00	10,709.00	-79%	F
38101	GASTOS DE CEREMONIAL	50,000.00	-24,061.25	25,938.75	-48%	F
38301	CONGRESOS Y CONVENCIONES	50,000.00	44,307.85	94,307.85	89%	A
39201	IMPUESTOS Y DERECHOS	50,000.00	161,148.00	211,148.00	322%	A
39501	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONE	50,000.00	-50,000.00	0.00	-100%	F

A

El incremento en estas partidas se dio de acuerdo a las necesidades del Instituto y para el cumplimiento de las metas, solicitando ampliación Presupuestal durante los meses de febrero y mayo, mediante oficios 06.06-0148/2018 Y 05.06-0835/2018 se obtienen dichas ampliaciones.

B

Estas partidas no fueron requeridas en su totalidad por lo que se realizó una reclasificación de su saldo a la partida 33401 Servicio de capacitación.

C

Respecto de la modificación realizada a esta partida por un 357 % de incremento, le informo que la programación realizada para el ejercicio 2018 no pudo ser en base el presupuesto ejercido durante 2017, esto debido a que el presupuesto autorizado para 2018 fue menor al ejercido durante 2017. Pero debido a que se logró conseguir autorización para ampliar el recurso de 2018, fue posible el pago por servicios profesionales del personal de apoyo de las diversas áreas de este Instituto, aunado a lo anterior cabe mencionar que la plantilla base para el Instituto es de 76 puestos la cual es insuficiente para el cumplimiento de las metas, por lo anterior nos vimos en la imperiosa necesidad de contratar personal para el área operativa, esta modalidad de servicios profesionales genera una reducción en la carga laboral muy significativa, al no tener la responsabilidad de darles servicio médico y todas las prestaciones de ley a las que estaríamos sujetos en caso de ser contratados como personal de base, apegándonos con esto a los criterios de austeridad para el ejercicio 2018.

D

Respecto de la modificación realizada a esta partida por un 109 % de incremento, le informo que hubo necesidad de incrementar el presupuesto autorizado, esto debido a que durante el ejercicio 2018, incremento el número de recisiones de contratos de obra.

E

Respecto de la modificación realizada a esta partida por un 139 % de incremento, le informo que hubo necesidad de incrementar el presupuesto autorizado, esto debido a que durante el ejercicio 2018, incremento el número de licitaciones para contrataciones de obra.

F

Estas partidas no fueron requeridas en su totalidad por lo que se realizó una reclasificación de su saldo a la partida 21201 Materiales y útiles de impresión.

G

Debido a las diversas remodelaciones y mejoras que se han realizado a diversas Instalaciones de este Instituto, hubo necesidad de incrementar el presupuesto autorizado en un 109%, ya que fue posible conseguir la ampliación al presupuesto del ejercicio 2018.

H

Debido a que durante el ejercicio 2018 se implementó el programa de mantenimiento preventivo y correctivo al equipo de transporte propiedad de este Instituto, se incrementó el presupuesto autorizado para este rubro, ya que no se tenía contemplado cuando se realizó la proyección del presupuesto 2018, pero en base a la necesidad de arreglo de los vehículos fue conveniente elaborar y cumplir con el programa mencionado.

### CAPITULO 5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Ejercicio del Presupuesto por Partida / Descripción		Egresos Aprobado Anual (1)	Ampliaciones/ (Reducciones) (2)	Egresos Modificado Anual (3=1+2)	Egresos Devengado Acumulado (4)	Variación %
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 1,490,000.00	\$ 83,805,217.15	\$ 85,295,217.15	\$ 76,671,579.61	5725%
51101	MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	150,000.00	-143,463.40	6,536.60	6,536.60	-96%
51501	EQUIPO DE CÁMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA	450,000.00	3,323,317.69	3,773,317.69	3,124,716.36	739%
51901	OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,000.00	-15,000.00	0.00	0.00	-100%
51902	MOBILIARIO Y EQUIPO PARA ESCUELAS, LABORATORIOS Y TALLERES		80,567,849.75	80,567,849.75	73,523,680.65	
52101	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	60,000.00	-60,000.00	0.00	0.00	-100%
52301	CÁMPARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	34,000.00	-34,000.00	0.00	0.00	-100%
54101	AUTOMÓVILES Y CAMIONES	536,000.00	394,867.11	930,867.11	0.00	74%
56401	SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN	50,000.00	-33,354.00	16,646.00	16,646.00	-67%
56501	EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	45,000.00	-45,000.00	0.00	0.00	-100%
59101	SOFTWARE	150,000.00	-150,000.00	0.00	0.00	-100%

A

Se realizó una modificación presupuestal, incrementándose por \$80,567,849.75, debido a una ampliación de equipamiento bajo el programa Escuelas al Cien FAM POTENCIADO, los cuales no estaban contemplados en el presupuesto 2018.

B

Se realizó una modificación presupuestal, debido a que la programación original se realizó con la plantilla al 31 de diciembre de 2017, realizándose un ajuste en el presupuesto por \$3,237,367.40, de acuerdo a lo oficios de autorización 06.06-0148/2018 Y 05.06-0835/2018, que aunado al saldo de las partidas no utilizadas en el ejercicio se tiene un incremento por \$3,323,317.69

C

Estas partidas no fueron requeridas en su totalidad por lo que se realizó una reclasificación de su saldo a la partida 51501 Equipo de Cómputo y de tecnologías.

D

Esta partida tiene un incremento del 74% debido a que se obtiene incremento según oficios 06.06-0148/2018 Y 05.06-0835/2018, para la adquisición de automóviles.

## CAPITULO 6000 INVERSIÓN PUBLICA

61201 construcción. - Se amplió esta partida del gasto, derivado de la asignación de recursos no programados para el ejercicio 2018 para la ejecución de obra por medio de oficios de autorización, lo cual dio como incrementó el importe de \$473,056,173, como sigue:

OFICIO DE AUTORIZACIÓN	IMPORTE
SH-ED-17-104	\$280,510
SH-ED-17-167	1,999,999
SH-ED-17-173	1,959,233
SH-ED-17-190	602,273
SH-ED-17-202	6,028,396
SH-ED-18-144	2,189,425
SH-ED-18-152	1,221,878
OM-ED-15-R-001	1,714,458.81
FAM POTENCIADO, 2016 y 2017	376,492,149
<b>TOTAL 6000:</b>	<b>\$392,488,323</b>
<b>PARTIDA 519022</b>	<b>80,567,850</b>
<b>TOTAL, AMPLIACIÓN DE INVERSIÓN</b>	<b>\$473,056,173</b>

Así mismo del importe incrementado en la partida, quedaron pendientes por devengar \$373,042,395, mismos que corresponden a:

CONCEPTO	IMPORTE
FAM POTENCIADO EJERCICIOS ANTERIORES (2016, 2017)	\$86,733,173
FAM POTENCIADO 2018	43,108,644
AMORTIZACIÓN AL FAM POTENCIADO CON CARGO AL PRESUPUESTO ISIE	67,365,510
CONVENIO (185BL) FONDO ED MEDIA SUPERIOR 2018	130,000,000
ESTATAL DIRECTO 2018 POR DEVENGAR	45,835,069
<b>TOTAL, SUB EJERCICIO CAPITULO 6000</b>	<b>365,998,226</b>
<b>TOTAL, SUB EJERCICIO PARTIDA 519022</b>	<b>7,044,169</b>
<b>TOTAL, SUB EJERCICIO DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 373,042,395</b>

El devengo y ejecución de las obras de FAM POTENCIADO, continuará en el ejercicio 2019, así como los recursos estatales.

## PRINCIPALES POLÍTICAS PRESUPUESTALES

A continuación, se presenta un resumen de las políticas más significativas utilizadas en la preparación de los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto dictaminado que se acompañan:

Los ingresos por participaciones que obtiene el ISIE se registran conforme se reciben y representan el 99% de sus ingresos.

los egresos se registran al momento en que se devengan, registrándose la provisión correspondiente como un pasivo al final del ejercicio, conocidas como ADEFAS (Adeudos Fiscales de Ejercicios Anteriores).

  
C.P. MAYRA ROSAS GÓMEZ  
Directora General de Finanzas y Administración

  
ARQ. GUADALUPE YALIA SALIDO IBARRA  
Coordinadora Ejecutiva