

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA

- **INFORME PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020**

UNIVERSIDAD DE LA SIERRA
Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de diciembre 2020.
(importes en pesos Históricos)

I.- ANTECEDENTES.

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

II.- PRESUPUESTO RECIBIDO Y EJERCIDO.

- a) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Ingresos aprobados de la entidad por el periodo de enero a diciembre 2020:

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Libro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3=1+2)	-4	-5	
Impuestos	0					
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0					
Contribuciones de mejoras	0					
Derechos	0					
Productos	0	25,291	25,291	25,291	25,291	25,291
Aprovechamiento	0					
Ingresos por Ventas de Bienes , Prestacion Servicios y Otros Ingresos	2,300,000	445,370	2,745,370	2,745,370	2,745,370	445,370
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	274,687	274,687	274,687	274,687	274,687
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	39,894,035	2,873,832	42,767,867	38,695,114	38,695,115	- 1,198,920
TOTAL	42,194,035	3,619,180	45,813,215	41,740,462	41,740,463	- 453,572
					Ingresos Excedentes	

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	-1	-2	(3=1+2)	-4	-5	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal		274,687	274,687	274,687	274,687	274,687
Impuestos						-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras						-
Derechos						-
Productos						-
Aprovechamiento						-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones		274,687	274,687	274,687	274,687	274,687
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativos y Judicial, de los Órganos Autonomos y del Sector Paraestatal	42,194,035	3,344,493	45,538,528	41,465,775	41,465,776	- 728,259
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						-
Productos		25,291	25,291	25,291	25,291	25,291
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios y Otros Ingresos	2,300,000	445,370	2,745,370	2,745,370	2,745,370	445,370
Transferencias, Asignaciones , Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	39,894,035	2,873,832	42,767,867	38,695,114	38,695,115	- 1,198,920
Ingresos derivados de Financiamiento						-
Ingresos derivados de Financiamiento						-
TOTAL	42,194,035	3,619,180	45,813,215	41,740,462	41,740,463	- 453,572

Del presupuesto modificado por \$45,813,215 únicamente se recibieron al 31 de diciembre 2020 un ingreso por \$41,740,463, la diferencia por un importe de \$4,072,752, lo que se muestra en el cuadro presupuestal, se debe a un comparativo entre el ingreso recaudado y el presupuesto original.

- b) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Egresos aprobada de la Entidad por el periodo de enero a diciembre 2020:

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Ejercicio de Presupuestos por Partida/ Descripción	Egresos Aprobados Anual	Ampliaciones/ (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulados	Egresos Pagados Acumulados	Subejercicio
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios Personales	34,882,273	2,413,857	37,296,130	37,413,574	37,413,574	-117,444
Materiales y Suministros	2,218,300	41,153	2,259,453	761,468	761,468	1,497,985
Servicios Generales	4,759,462	1,148,242	5,907,704	4,453,319	4,453,319	1,454,385
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	180,000	144,658	324,658	214,639	214,639	110,019
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	154,000	360,718	514,718	170,725	170,725	343,993
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	42,194,035	4,108,628	46,302,663	43,013,725	43,013,725	3,288,938

Se revisó la razonabilidad del sustento que argumento la administración de la Entidad, respecto a las diferencias entre el presupuesto modificado y el devengado, con resultados satisfactorios.

- c) A continuación, se presenta la conciliación entre el presupuesto de Egresos Ejercido según cuadro comparativo anterior, contra el total de costos y gastos según el Estado de Actividad por el ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre 2020, como es:

Universidad de la Sierra		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Al 31 de diciembre de 2020		
(Pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		43,013,725
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		170,725
Mobiliario y Equipo de Administración	100,024	
Mobiliario y Equipo Educacional y de Laboratorio	44,890	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,855	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	20,956	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		1,626,952
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,626,812	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	140	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		44,469,952

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

**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION ECONOMICA
(POR TIPO DE GASTOS) DEL 01 DE NERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3= (1+2)	4	5	
Gasto Corriente	42,040,035	3,747,909	45,787,944	42,843,000	42,843,000	2,944,944
Gasto de Capital	154,000	360,719	514,719	170,725	170,725	343,994
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos			0			
Pensiones y Jubilaciones			0			
Participaciones			0			
Total del Gasto	42,194,035	4,108,628	46,302,663	43,013,725	43,013,725	3,288,938

**ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACION
ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3= (1+2)	4	5	
4086600100 Secretaria General Académica	25,324,202	3,171,574	28,495,776	26,160,107	26,160,107	2,335,669
4086600200 Unidad de Administración y Finanzas	10,319,452	910,568	11,230,020	11,117,597	11,117,597	112,423
4086600300 Unidad de Vinculación	516,306	0	516,306	295,560	295,560	220,746
4086600400 Unidad de Planeación	1,744,152	0	1,744,152	1,567,285	1,567,285	176,867
4086600500 Rectoría	3,628,824	0	3,628,824	3,185,591	3,185,591	443,233
4086600600 Órgano Interno de Control	661,099	26,486	687,585	687,585	687,585	0
Total del Gasto	42,194,035	4,108,628	46,302,663	43,013,725	43,013,725	3,288,938

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

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

IV.- ANALISIS Y CUMPLIMIENTO DE METAS Y OBJETIVOS.

Para el ejercicio 2020 la Universidad de la Sierra (UNISIERRA), cuenta con 2,245 fichas técnicas para seguimiento y evaluación de indicadores de proyectos y procesos, los cuales nos fueron proporcionando por la institución, y los anexamos a continuación.

Denominación/ Objetivo	Metas Programadas	Metas Alcanzadas	Grado de Avance
SECRETARIA GENERAL ACADEMICA	1,914	1,901	99.32%
DIRECCION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	321	316	98.44%
DIRECCION DE VINCULACION Y EXTENSION	10	6	60.00%
TOTAL GENERAL	2,245	2,223	99.02%

Se revisaron las metas alcanzadas para el 31 de diciembre 2020 en las cuales se observa un porcentaje semestral del 99.02%, esto se debe a que las metas del cumplimiento de obligaciones de transparencia de la Dirección de administración y finanzas se cumplió al 99%.

La documentación soporte de los programas se muestran acorde a los objetivos de estos.

Auditor Externo



CP ADRIAN SANCHEZ BARRON PCCA
Cedula Profesional No. 1223524

Hermosillo, Sonora, México.
 03 de junio 2021