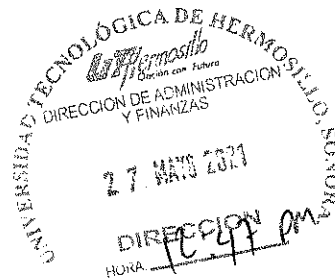

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Informe presupuestal, ejercicio terminado el
31 de Diciembre de 2020

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2020

CONTENIDO



Página

1. Antecedentes	1
2. Estado Analítico de Ingresos	1
3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos	1
4. Presupuesto Aprobado	1
5. Modificaciones al Presupuesto	1
6. Variaciones en el Presupuesto Total y Ejercido	2
7. Conciliación Contable-Presupuestal	3
8. Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos	4
9. Adeudos pendientes por Falta de Presupuesto	5
10. Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos	6
11. Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	7
12. Metas y Objetivos Programados y Cumplidos	9

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO, SONORA

Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de diciembre de 2020

1. Antecedentes

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

2. Estado Analítico de Ingresos

Ver Anexo 1

3. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Ver Anexo 2

4. Presupuesto aprobado

El presupuesto aprobado originalmente para el ejercicio 2020, mismo que fue presentado a la Junta Directiva del Instituto, el 14 de Febrero de 2020, fue el siguiente:

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Ingresos	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 16,579,440
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	60,577,443
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	<u>57,757,604</u>
Total ingresos	<u>\$ 134,914,487</u>
Egresos	
Servicios personales	\$ 112,380,662
Materiales y suministros	1,988,873
Servicios generales	17,693,288
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,238,224
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	613,439
Inversión pública	0
Inversiones financieras y otra provisiones	0
Participación y aportaciones	<u>0</u>
Total egresos	<u>\$ 134,914,487</u>

5. Modificaciones al presupuesto

El presupuesto original se modificó tanto en los ingresos propios como en el subsidio recibido del Gobierno del Estado de Sonora y la Federación. La última modificación al presupuesto no fue aprobada por el Consejo Directivo.

El presupuesto definitivo quedó de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 16,579,440	\$ 19,775,707
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	60,577,443	66,077,443
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	57,757,604	59,822,896
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	2,749,920
Productos	0	72,261
Total ingresos	\$ 134,914,487	\$ 148,498,227
Egresos		
Servicios personales	\$ 112,380,662	\$ 117,574,854
Materiales y suministros	1,988,873	2,620,519
Servicios generales	17,693,288	24,449,603
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,238,224	2,310,504
Bienes muebles e inmuebles	613,439	1,542,747
Inversión pública	0	0
Inversiones financieras y otra provisiones	0	0
Participación y aportaciones	0	0
Total egresos	\$ 134,914,487	\$ 148,498,227

6. Variaciones en el presupuesto total y lo ejercido

Considerando la modificación al presupuesto y comparándolo contra lo ejercido, se presentan las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto	Alcanzado/ Ejercido	Variación	%
Ingresos				
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 19,775,707	\$ 17,989,067	\$ (1,786,640)	9.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales y Federales	125,900,339	120,266,316	(5,634,023)	4.4
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,749,920	2,640,000	(109,920)	4.0
Productos	72,261	72,261	0	0.0
Total ingresos	\$ 148,498,227	\$ 140,967,644	\$ (7,530,583)	17.4

Egresos				
Servicios personales	\$ 117,574,854	\$ 122,095,664	\$ 4,520,810	3.8
Materiales y suministros	2,620,519	485,524	(2,134,995)	81.5
Servicios generales	24,449,603	14,547,887	(9,901,716)	40.5
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,310,504	1,915,671	(394,833)	17.1
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	1,542,747	625,711	(917,036)	59.4
Inversiones publica	0	0	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0	0
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0
Deuda pública	0	0	0	0
Total egresos	\$ 148,498,227	\$ 139,670,457	(8,827,770)	202.3

7. Conciliación Contable-Presupuestal

Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos Presupuestarios	\$ 140,967,645
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	33
Ingresos financieros	33
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Productos de capital	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
Total ingresos contables	\$ 140,967,678

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 139,670,457
Menos: Egresos presupuestarios no contables	625,711
Mobiliario y equipo de administración	105,214
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,648
Activos intangibles	505,849
Mas: Gastos Contables no presupuestarios	4,960,973
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	4,960,973
Total gasto contable	\$ 144,005,719

8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2020, la Universidad determinó 46 metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a todas, excepto por los siguientes:

Denominación/Objetivo	Metas anuales		% de alcance	Aclaración
	Programadas	Alcanzadas		
Programas educativos con AST vigente	100	93.1	93.1 %	1
Cursos de educación continua	16	12	75%	2
Certificación de competencias a candidatos	300	214	71.33%	3
Índice de calidad en los informes sobre gasto federalizado	400	280	70%	4
Índice de calidad en los informes trimestrales	400	392.95	98.23%	5
Promoción de la oferta educativa en instituciones de educación media superior	88	35	39.77%	6
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados del poder ejecutivo	400	272.93	68.23 %	7
Auditorías internas al sistema de gestión de calidad	3	2	66.67%	8
Auditorías directas	3	2	66.67%	9

Las aclaraciones por parte de la administración del Instituto fueron las siguientes:

1. Se logro solo el 93.1% de AST actualizados dado que en los meses de septiembre y noviembre 2020 se venció la vigencia de los AST de los P.E. T.S.U. en Administración Área Formulación y Evaluación de Proyectos, así como T.SU. en Desarrollo de Negocios Área Mercadotecnia, por lo que no se alcanzó el 100% programado.
2. Por error involuntario se programó en exceso cursos de educación continua en el primer trimestre
3. La meta programada fue de 300 certificados alcanzando 214 el 71% derivado de los protocolos de contingencia sanitaria, la disminución de actividades presenciales disminuyo el número de procesos de evaluación programados, considerando la demostración de competencias en base al desempeño como principal característica del proceso de certificación.
4. No se lograron los 100 puntos en el ejercicio, debido a que se tuvieron problemas para cargar la información, la cual no se tomó en cuenta para su evaluación, obteniendo 70% de alcance.
5. En relación con el tercer trimestre se entregaron los estados financieros en tiempo y forma, pero dentro de la información contable y presupuestal no acepta el rubro de productos financieros, cuando anteriormente ya se había presentado así. Y hasta que aceptaron ese punto dieron por validados los estados trimestrales, por lo que se alcanzó un puntaje de 94.95%. Con respecto al cuarto trimestre no se logró la calificación máxima de 100, por un retraso en la entrega de la conciliación de ingresos, ya que no se alcanzó a elaborarlo a tiempo debido a problemas de salud (COVID-19), por lo que se trabajó fuera de tiempo. Por estos motivos se alcanzó un 98.23% de alcance en el ejercicio.
6. En el segundo trimestre la meta eran 48 actividades o planteles atendidos, pero solo se logró atender a 28 planteles de forma presencial. 16 de 30 locales y 13 de 18 foráneos. Lo anterior, debido a que se cancelaron las actividades presenciales en todas las instituciones de educación en

la entidad y el país. Ocasionado por la pandemia de salud COVID-19. En Cuanto al cuarto trimestre la meta eran 40 actividades o planteles atendidos, pero solo se logró atender a 6 planteles, 5 de 18 locales y 1 de 22 foráneos, lo anterior debido a que los planteles de educación media superior no permitieron el acceso a las universidades en esta etapa, con motivo de las dificultades que enfrentan por el trabajo online ocasionada por el COVID-19, problemática generalizada en todas las instituciones de educación de la entidad y del país.

7. En la evaluación el órgano de control interno encontró inconsistencias y discrepancias en la información de algunas áreas de la Universidad, se tomarán las medidas necesarias para subsanar las observaciones. Por este motivo se alcanzó el 68.23% en el ejercicio.
8. Se alcanzó el 66.67% en el ejercicio, debido a que en el primer trimestre no fue posible desarrollar la auditoría interna programada, debido a la contingencia sanitaria.
9. Por error involuntario se programó en exceso una auditoría en el tercer trimestre

9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

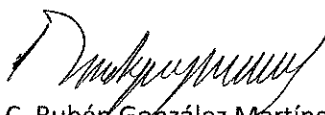
Al cierre del ejercicio la Universidad presenta, un adeudo de \$16.8 millones correspondiente a un crédito fiscal firme determinado por el Servicio de Administración Tributaria (S.A.T.) derivado de una auditoría del ejercicio 2016 por la obligación de Impuesto Sobre la Renta por retención salarios.

También se presenta un adeudo a favor del ISSSTE, por 1.4 millones por un crédito fiscal determinado por diferencias en el pago de las cuotas y aportaciones de los bimestres 4to, 5to y 6to del ejercicio 2012.

Además, existen adeudos a proveedores provenientes de ejercicios anteriores por \$115 miles; el pasivo que se presenta en el balance incluye también pasivos propios de toda entidad como son los impuestos retenidos por pagar y cuotas de seguridad social por el mes de diciembre de 2020.

Atentamente

RGM Organización Profesional de Contadores, SC
Firma miembro de Kreston International, Ltd.



C.P.C. Rubén González Martínez
Cédula profesional No. 1130385

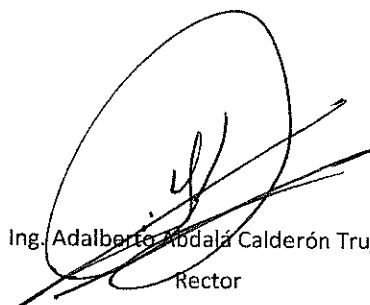
C.c.p Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo – Rector de la Universidad Tecnológica de Hermosillo, Sonora
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo – Director General de Auditoría Gubernamental

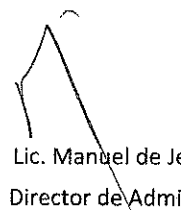
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2020

Anexo 1

	Ingresos Estimado Original Anual	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -)	Ingresos Modificado Anual	Ingresos Devengado Acumulado	Ingresos Recaudado Acumulado	Diferencia contra presupuesto original
	(1)	(2)	(3= 1 +2)	(4)	(5)	(6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0		0			0
Derechos	0		0			0
Productos	0	72,261	72,261	72,261	72,261	72,261
Aprovechamientos	0		0			0
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	16,579,440	3,196,266	19,775,706	17,989,067	17,989,067	1,409,627
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones		2,749,920	2,749,920	2,640,000	2,640,000	2,640,000
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	118,335,047	7,565,292	125,900,339	120,266,316	120,266,316	1,931,269
Ingresos derivados de financiamientos			0			0
	134,914,487	13,583,740	148,498,227	140,967,645	140,967,645	6,053,158
					Ingresos Excedentes	6,053,158


Ing. Adalberto Abdalá Calderón Trujillo
Rector


Lic. Manuel de Jesús Durán Montaña
Director de Administración y Finanzas

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE HERMOSILLO

Estado analítico del presupuesto de egresos, por el ejercicio 2020

Anexo 2

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	112,380,662	5,194,192	117,574,854	122,095,664	119,093,792	-4,520,810
Remuneraciones al personal de carácter permanente	74,919,681	3,891,436	78,811,117	79,645,078	79,740,239	-833,961
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones adicionales y especiales	13,859,590	513,569	14,373,160	16,325,455	16,225,652	-1,952,296
Seguridad social	9,167,870	689,486	9,857,356	12,216,007	9,882,416	-2,358,651
Otras prestaciones sociales y económicas	4,337,108	39,102	4,376,210	3,581,765	3,101,179	794,445
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de estímulos a servidores públicos	10,096,413	60,598	10,157,011	10,327,358	10,144,307	-170,347
Materiales y suministros	1,988,873	631,645	2,620,519	485,524	476,109	2,134,994
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	979,313	112,270	1,091,582	266,301	263,463	825,281
Alimentos y utensilios	150,753	70,000	220,753	31,820	31,820	188,933
Materias primas y materiales de producción y comercialización		0	0	0	0	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	407,720	27,312	435,032	75,816	69,239	359,216
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	8,178	0	8,178	1,038	1,038	7,140
Combustibles, lubricantes y aditivos	274,934	9,175	284,109	71,996	71,997	212,113
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	145,567	0	145,567	0	0	145,567
Materiales y suministros para seguridad		0	0	0	0	0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	22,408	412,888	435,297	38,553	38,553	396,744
Servicio generales	17,693,288	6,756,315	24,449,603	14,547,887	13,935,457	9,901,715
Servicios básicos	4,172,008	2,890	4,174,898	1,633,985	1,535,877	2,540,914
Servicios de arrendamiento	191,444	0	191,444	154,345	85,747	37,100
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	5,244,255	2,565,381	7,809,636	4,671,579	4,367,852	3,138,057
Servicios financieros, bancarios y comerciales	456,939	-5,505	451,434	117,105	117,105	334,329
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,025,077	1,942,411	6,967,488	3,449,278	3,307,580	3,518,210
Servicios de comunicación social y publicidad	136,238	4,000	140,238	109,744	109,744	30,494
Servicios de traslado y viáticos	860,822	-67,979	792,843	90,914	90,614	701,929
Servicios oficiales	210,249	143,217	353,467	81,474	81,474	271,993
Otros servicios generales	1,396,253	2,171,900	3,568,154	4,239,464	4,239,464	-671,310
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,238,224	72,280	2,310,504	1,915,671	1,915,671	394,834
Transferencias internas y asignaciones al sector público			0			0
Transferencias al resto del sector público			0			0
Subsidios y subvenciones	5,596	0	5,596	0	0	5,596
Ayudas sociales	2,232,629	72,280	2,304,909	1,915,671	1,915,671	389,238
Pensiones y jubilaciones			0			0

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)
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros analogos			0			0
Transferencias a la seguridad social			0			0
Donativos			0			0
Transferencias al exterior			0			0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	613,439	929,308	1,542,747	625,711	119,862	917,036
Mobiliario y equipo de administracion	212,298	848,488	1,060,786	105,214	105,214	955,572
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	25,729	14,645	40,374	14,648	14,648	25,726
Equipo e instrumental medico y recreativo			0			0
Vehiculos y equipo de transporte			0			0
Equipo de defensa y seguridad			0			0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,683	0	1,683	0	0	1,683
Activos biologicos			0			0
Bienes inmuebles			0			0
Activos intangibles	373,729	66,175	439,904	505,849	0	-65,945
Inversion publica	0	0	0	0	0	0
Obra publica en bienes de dominio publico			0			0
Obra publica en bienes propios			0			0
Proyectos productivos y acciones de fomento			0			0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones para el fomento de actividades productivas			0			0
Acciones y participaciones de capital			0			0
Compra de titulos y valores			0			0
Concesion de prestamos			0			0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analogos			0			0
Otras inversiones financieras			0			0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			0			0
Participaciones y aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones			0			0
Aportaciones			0			0
Convenios			0			0
Deuda publica	0	0	0	0	0	0
Amortizacion de la deuda publica			0			0
Intereses de la deuda publica			0			0
Comisiones de la deuda publica			0			0
Gastos de la deuda publica			0			0
Costo por coberturas			0			0
Apoyo financieros			0			0
Adeudos de ejercicios anteriores (Adefas)			0			0
Total del Gasto	134,914,487	13,583,740	148,498,227	139,670,458	135,540,891	8,827,770

Ing. Adalberto Aldalá Calderón Trujillo
Rector

Lic. Manuel de Jesús Durán Montaña
Director de Administración y Finanzas

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2020		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Seguimiento a Comités Institucionales activos	Informe	3	3	100.0%
Porcentaje de egreso de estadía	Alumno	1,250	1,274	101.9%
Índice de eficiencia terminal	Alumno	1,250	1,274	101.9%
Porcentaje de PTC participando en cuerpos académicos	Porcentaje	46.20	56.80	122.9%
Alumnos en estadía	Alumno	1,307	1,369	104.7%
Matrícula de nuevo ingreso	Alumno	2,015	2,014	100.0%
Porcentaje de profesores de tiempo completo con perfil deseable PRODEP	Porcentaje	18.00	43.00	238.9%
Porcentaje de alumnos de nuevo ingreso que cursaron propedéutico	Porcentaje	100.00	100.00	100.0%
Porcentaje de programas educativos con AST vigente	Porcentaje	100.00	93.10	93.1%
Proyectos asesorados en programas de incubación	Documento	25	28	112.0%
Cursos de educación continua	Curso	16	12	75.0%
Acuerdos de colaboración institucional	Acuerdo	22	25	113.6%
Alumnos participantes en actividades de acercamiento al Sector Productivo	Alumno	1,987	1,999	100.6%
Estudio de seguimiento de egresados	Documento	1	1	100.0%
Certificación de competencias a candidatos	Documento	300	214	71.3%
Programas de promoción de intercambio o movilidad en instituciones nacionales y/o extranjeras	Programa	1	1	100.0%
Eficiencia del ejercicio presupuestal	Pesos	134,914,487	135,540,890	100.5%
Porcentaje de personal capacitado en sus funciones productivas	Porcentaje	50.00	56.00	112.0%
Porcentaje de decremento en número de observaciones de auditoría al informe de Cuenta Pública	Porcentaje	70.00	72.00	102.9%
Administración del programa anual de adquisiciones	Reporte	4	4	100.0%
Administración del programa anual de mantenimiento	Acción	16	16	100.0%
Actualización del perfil docente de la institución	Documento	3	3	100.0%

Elaboración de informes financieros	Reporte	12	12	100.0%
Índice de calidad en los informes sobre gasto federalizado	Puntos	400.00	280.00	70.0%
Índice de calidad en los informes trimestrales	Puntos	400	393	98.2%
Promoción de la oferta educativa en Instituciones de Educación Media Superior	Plantel	88	35	39.8%
Porcentaje de alumnos inscritos en el programa de formación integral	Alumno	1,648	2,630	159.6%
Promoción de la salud	Programa	3	3	100.0%
Promoción de los valores	Programa	3	3	100.0%
Difusión institucional	Campaña	1	1	100.0%
Cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados del Poder Ejecutivo	Porcentaje	400.00	272.93	68.2%
Coordinación de medios electrónicos	Informe	4	4	100.0%
Atención a requerimientos de información estadística por parte de la CGUTYP	Oficio	3.00	3.00	100.0%
Atención a requerimientos de información estadística por parte de la SEC	Oficio	1.00	1.00	100.0%
Gestión del registro de títulos y solicitud de expedición de cédulas profesionales	Porcentaje	200.00	200.00	100.0%
Porcentaje de procedimientos actualizados	Porcentaje	100	100	100.0%
Coordinar programas de evaluación institucional	Documento o estudio	2	2	100.0%
Seguimiento al programa operativo anual institucional	Documento	3	3	100.0%
Auditorías Internas al sistema de gestión de calidad	Auditoria	3	2	66.7%
Porcentaje de reglamentos actualizados	Documento	100	100	100.0%
Atender solicitudes de elaboración de contratos o convenios de distintas áreas	Informe	3.00	3.00	100.0%
Porcentaje de atención a solicitudes de información pública	Porcentaje	300	300	100.0%
Atención a peticiones ciudadanas	Oficio	12	12	100.0%
Auditorías directas	Auditoria	3	2	66.7%
Desarrollo del sistema integral de información institucional	Accion	2	2	100.0%
Actividades de soporte técnico	Accion	20	20	100.0%