

# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

## Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2022

---



### 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	2
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. Anexo 1 - Estado Analítico del Presupuesto de Ingresos	6
11. Anexo 2 - Estado Analítico del Presupuesto de Egresos	7
12. Anexo 3 - Metas y Objetivos Programados y Cumplidos	9



# UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE GUAYMAS

## Informe sobre la Situación Presupuestal al 31 de Diciembre de 2022

### 1. Antecedentes

Este organismo fue creado por el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Sonora, según decreto publicado el día 27 de agosto del 2012 en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado (Edición Especial No. 17), siendo instituido como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, sectorizado a la Secretaría de Educación y Cultura, teniendo su domicilio en Carretera Internacional Km 12 s/n Col. San German C.P. 85509 en la ciudad de Guaymas, Sonora. Este organismo forma parte del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

### 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 2022, mismo que fue presentado al Consejo Directivo de la Universidad, el 09 de Febrero de 2022 quedando registrado en el Acta de la XXX (Trigésima) sesión ordinaria, mismo que se presenta a continuación:

Concepto	Importe
<b>Ingresos</b>	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 4,224,810
Transferencias, asignaciones, subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	21,592,794
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 25,817,604</b>
<b>Egresos</b>	
Servicios personales	\$ 19,904,696
Materiales y suministros	1,064,038
Servicios generales	3,765,070
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,083,800
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Inversión pública	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0
Participación y aportaciones	0
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 25,817,604</b>

## 5. Modificaciones al presupuesto

En la XXXIV (Trigésima Cuarta) Acta de sesión ordinaria del Consejo Directivo celebrada el día 09 de Febrero de 2023, se aprobó la última modificación al presupuesto original de la Universidad, mismo que se modificó tanto en los ingresos propios como en el subsidio otorgado por el Gobierno del Estado de Sonora y la Federación

El presupuesto definitivo quedó de la siguiente manera:

<b>Concepto</b>	<b>Presupuesto original</b>	<b>Presupuesto modificado</b>
<b>Ingresos</b>		
Productos	\$ 0	\$ 2,945
Ingresos por venta de bienes y servicios	4,224,810	4,309,810
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	21,592,794	24,113,352
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Federales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	0	0
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Productos	0	0
Remanente Ejercicio 2021	0	0
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 25,817,604</b>	<b>\$ 28,426,107</b>
<b>Egresos</b>		
Servicios personales	\$ 19,904,696	\$ 21,695,484
Materiales y suministros	1,064,038	1,062,854
Servicios generales	3,765,070	4,489,872
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,083,800	1,083,800
Bienes muebles e inmuebles	0	8,874
Inversión pública	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	0	0
Participación y aportaciones	0	0
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 25,817,604</b>	<b>\$ 28,340,884</b>

## 6. Variaciones en el presupuesto total y lo ejercido

Considerando el presupuesto y comparándolo contra lo ejercido, se presentan las siguientes variaciones:

Concepto	Presupuesto	Alcanzado / Ejercido	Variación	%
<b>Ingresos</b>				
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 4,224,810	\$ 1,694,883	\$ (2,529,927)	59.88%
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.	21,592,794	23,814,948	2,222,154	10.29%
Aprovechamientos	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0
Productos	0	2,893	2,893	100%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$ 25,817,604</b>	<b>\$ 25,512,724</b>	<b>\$ (304,880)</b>	<b>1.18%</b>
Concepto	Presupuesto	Alcanzado / Ejercido	Variación	%
<b>Egresos</b>				
Servicios personales	\$ 21,695,484	\$ 21,688,877	\$ 6,607	0
Materiales y suministros	1,062,854	1,062,854	0	0
Servicios generales	4,489,872	4,471,041	18,831	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,083,800	168,420	915,380	84.46%
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	8,874	8,874	0	0
Inversiones pública	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
<b>Total Egresos</b>	<b>\$ 28,340,884</b>	<b>\$ 27,400,066</b>	<b>\$ 940,818</b>	<b>3.32%</b>

No obtuvimos explicación a las variaciones por parte de la administración de la Universidad.

## 7. Conciliación Contable-Presupuestal

### Estado analítico de ingresos presupuestarios

<b>Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 25,512,724</b>
<b>Más: Ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>805,860</b>
Ingresos financieros	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	805,860
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
Productos de capital	0

**Estado analítico de ingresos presupuestarios (Continuación)**

Otros ingresos presupuestarios no contables	13
<b>Total Ingresos Contables</b>	<b>\$ 26,318,597</b>

<b>Estado del ejercicio del presupuesto de egresos</b>	
<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 27,400,066</b>
<b>Menos: Egresos presupuestarios no contables</b>	<b>8,874</b>
Mobiliario y equipo de administración	8,874
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Obra pública en Bienes Propios	0
<b>Más: Gastos Contables no presupuestarios</b>	<b>9,133,140</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,131,236
Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	1,904
Otros gastos contables no presupuestales	2,455,193
<b>Total Gasto Contable</b>	<b>\$ 38,979,525</b>

**8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos**

Para el ejercicio 2022, la Universidad programó 13 metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a la mayoría, excepto por los siguientes:

Denominación/Objetivo	Metas anuales		% de alcance
	Programadas	Alcanzadas	
Validación de contratos celebrados	32	23	71.9%
Porcentaje de programas educativos con evaluación y/o aclaración	2	0	0%
Certificaciones realizadas por la Universidad	90	52	57.8%
Número de observaciones de auditoría al informe de cuenta pública	5	9	0%

Sin aclaraciones por parte de la administración de la Universidad.

## 9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

Al 31 de Diciembre de 2022 la Universidad presenta los siguientes adeudos:

<u>Acreedor</u>	<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
IMSS e INFONAVIT	Cuotas patronales	\$ 2,131,523
Servicio de Administración Tributaria (SAT)	ISR Retenido por Salarios	3,327,537
Secretaría de Hacienda del Estado de Sonora	Impuesto Estatal sobre Nóminas	596,547
	<b>Total</b>	<b>\$ 6,055,607</b>

Atentamente

RGM Organización Profesional de Contadores, S.C.

*Firma miembro de Kreston FLS, S.C.*


*Firma integrante de Kreston International, Ltd.*



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

C.c.p. C.P. Patricia Eugenia Argüelles Canseco – Directora General de Auditoría Gubernamental

	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	0	0	0	0
Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	0	2,945	2,945	2,893	2,893	2,893
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Ingresos por ventas de bienes, prestación de servicios y otros ingresos	4,224,810	85,000	4,309,810	1,394,883	1,694,883	-2,529,927
Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones	0	0	0	0	0	0
Tranferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	21,592,794	2,520,558	24,113,352	23,814,948	23,814,948	2,222,154
Ingresos derivados de financiamientos	0	0	0	0	0	0
Remanente Ejercicio 2021	0	0	0	0	0	0
	<b>25,817,604</b>	<b>2,608,503</b>	<b>28,426,107</b>	<b>25,512,724</b>	<b>25,512,724</b>	<b>-304,880</b>
					<b>Ingresos Excedentes</b>	<b>-304,880</b>

  
Mtro. Edna Esperanza Alday Salcido  
Directora de Administración y Finanzas

  
Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar  
Rector


**Universidad Tecnológica de Guaymas**

Estado analítico del presupuesto de egresos, por el ejercicio 2022

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)
<b>Servicios personales</b>	<b>19,904,696</b>	<b>1,790,788</b>	<b>21,695,484</b>	<b>21,688,877</b>	<b>20,977,019</b>	<b>6,607</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	15,339,857	1,963,978	17,303,836	17,303,836	17,303,836	0
Remuneraciones al personal de carácter transitorio			0			0
Remuneraciones adicionales y especiales	1,208,460	1,353,297	2,559,757	2,559,757	2,559,757	0
Seguridad social	3,052,124	-2,247,075	805,049	805,049	93,191	0
Otras prestaciones sociales y económicas	279,855	725,687	1,005,543	998,936	998,936	6,607
Previsiones			0			0
Pago de estímulos a servidores públicos	26,400	-5,100	21,300	21,300	21,300	0
<b>Materiales y suministros</b>	<b>1,064,038</b>	<b>-1,185</b>	<b>1,062,854</b>	<b>1,062,854</b>	<b>1,043,794</b>	<b>0</b>
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	562,639	-61,364	501,285	501,285	482,225	0
Alimentos y utensilios	168,606	11,832	180,438	180,438	180,438	0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0	358	358	358	358	0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	88,639	-44,401	44,238	44,238	44,238	0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	23,628	-10,432	13,196	13,196	13,196	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	94,327	131,408	225,736	225,736	225,736	0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	52,340	-7,660	44,660	44,660	44,660	0
Materiales y suministros para seguridad			0			0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	73,859	-20,916	52,943	52,943	52,943	0
<b>Servicio generales</b>	<b>3,765,070</b>	<b>724,803</b>	<b>4,489,872</b>	<b>4,471,041</b>	<b>4,035,041</b>	<b>18,832</b>
Servicios básicos	459,346	6,574	465,920	464,755	464,755	1,165
Servicios de arrendamiento	66,760	-85,054	151,814	151,814	151,814	0
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	1,178,968	625,627	1,804,595	1,789,245	1,451,116	15,350
Servicios financieros, bancarios y comerciales	288,365	-285,574	2,791	2,791	2,791	0
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	775,295	633,145	1,408,440	1,408,440	1,363,930	0
Servicios de comunicación social y publicidad	14,074	-14,074	0	0	0	0
Servicios de traslado y viáticos	195,223	80,508	275,731	275,430	275,430	301
Servicios oficiales	375,753	-32,287	343,466	343,466	290,106	0
Otros servicios generales	411,286	-374,171	37,116	35,101	35,101	2,015
<b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>1,083,800</b>	<b>0</b>	<b>1,083,800</b>	<b>168,420</b>	<b>168,420</b>	<b>915,380</b>
Transferencias internas y asignaciones al sector público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al resto del sector público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas sociales	1,083,800	0	1,083,800	168,420	168,420	915,380
Pensiones y jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la seguridad social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al exterior	0	0	0	0	0	0
<b>Bienes muebles, inmuebles e intangibles</b>	<b>0</b>	<b>8,874</b>	<b>8,874</b>	<b>8,874</b>	<b>8,874</b>	<b>0</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	0	8,874	8,874	8,874	8,874	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	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)
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	0	0	0	0	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
<b>Inversion publica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Obra publica en bienes de dominio publico	0	0	0	0	0	0
Obra publica en bienes propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos productivos y acciones de fomento	0	0	0	0	0	0
<b>Inversiones financieras y otras provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inversiones para el fomento de actividades productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y participaciones de capital	0	0	0	0	0	0
Compra de títulos y valores	0	0	0	0	0	0
Concesion de prestamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros analagos	0	0	0	0	0	0
Otras inversiones financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	0	0	0	0	0
<b>Participaciones y aportaciones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
<b>Deuda publica</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortizacion de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Intereses de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Gastos de la deuda publica	0	0	0	0	0	0
Costo por coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyo financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de ejercicios anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
<b>Total del Gasto</b>	<b>25,817,604</b>	<b>2,523,280</b>	<b>28,340,884</b>	<b>27,400,066</b>	<b>26,233,148</b>	<b>940,818</b>

  
Mtro. Edna Esperanza Alday Salcido  
Directora de Administración y Finanzas

  
Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar  
Rector

Metas y objetivos programados y cumplidos durante el ejercicio 2022

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2022		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Actividades de fomento a la educación inclusiva y desarrollo humano	Evento	12.00	12.00	100.0%
Sesiones ordinarias de los comités institucionales activos	Sesión	28.00	29.00	103.6%
Validación de contratos celebrados	Contrato	32.00	23.00	71.9%
Porcentaje de personal capacitado	Persona	168.00	500	297.6%
Número de estudiantes colocados en la industria para el desarrollo de proyectos	Alumnado	180.00	185.00	102.8%
Número de observaciones de auditoría al informe de cuenta pública	Observación	5.00	9.00	0.0%
Índice de calidad en los informes trimestrales	Puntos	90.00	93.80	104.2%
Porcentaje de estudiantes becados	Beca	161.00	353.00	219.3%
Porcentaje de programas educativos con evaluación y/o acreditación	Programa	2.00	0.00	0.0%
Certificaciones realizadas por la universidad	Certificado/certificación	90.00	52.00	57.8%
Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados	Puntos	100.00	100.00	100.0%
Informes realizados del avance de programa de digitalización y operación del archivo	Informe	3.00	3.00	100.0%
Atención de solicitudes de actualización de contenido de la página institucional	Solicitud	40.00	42.00	105.0%

  
Mtro. Edna Esperanza Alday Salcido  
Directora de Administración y Finanzas

  
Lic. Javier Enrique Carrizales Salazar  
Rector