INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO

- **INFORME PRESUPUESTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

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 2023:

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Rubros de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Aplicaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	177,191	177,191	177,191	177,191	177,191
Aprovechamientos	-	-	-			-
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,112,185	10,659	3,122,844	3,122,844	3,122,844	10,659
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Prensiones y Jubilaciones Ingresos Derivados de Financiamientos	17,150,414	36,692,090	53,842,504	53,287,209	53,287,209	36,136,795
Total	**20,262,599**	**36,879,940**	**57,142,539**	**56,587,244**	**56,587,244**	**36,324,645**
					Ingresos Excedente	**36,324,645**

Del presupuesto modificado por $57,142,539 únicamente se recibieron al 31 de diciembre del 2023 un ingreso por $56,587,244, la diferencia por un importe de $36,136,795, lo que se muestra en el cuadro presupuestal, se debe a un comparativo entre el ingreso recaudado y el presupuesto original.

INSTITUTO TECNOLÓGICO DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DETALLADO
DEL 01DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Rubros de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Aplicaciones y Reducciones (+ ó -)	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal	-					
Impuestos	-	-	-	-	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-	-	-
Derechos	-	-	-	-	-	-
Productos	-	177,191	177,191	177,191	177,191	177,191
Aprovechamientos	-	-	-			-
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	3,112,185	10,659	3,122,844	3,122,844	3,122,844	10,689
Participaciones	-	-	-		-	-
Transferencia y Asignaciones	17,150,414	11,830,142	28,980,556	28,425,261	28,425,261	11,274,847
Convenios	-	-	-	-	-	-
Otros Ingresos de Libre Exposición	-	-	-			
Transferencias Federales Etiquetadas						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Prensiones y Jubilaciones		24,861,948	24,861,948	24,861,948	24,861,948	24,861,948
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Total de Ingresos	**20,262,599**	**36,879,940**	**57,142,539**	**56,587,244**	**56,587,244**	**36,324,645**
					Ingresos Excedente	**36,324,645**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
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 2023

Ejercicio de Presupuestos por Partida/ Descripción	Egresos					Subejercido
	Egresos Aprobado Anual	Aplicaciones / (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulados	Egresos Pagado Acumulado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	(6=5-1)
Servicios Personales	16,770,842	33,684,828	50,455,670	44,580,367	44,580,367	5,875,303
Materiales y Suministros	1,307,625	226,329	1,533,954	1,527,434	1,527,434	6520
Servicios Generales	1,940,412	3,351,345	5,291,757	5,223,763	5,223,763	67,994
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	150,720	(16,868)	133,852	127,489	127,489	6,363
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	93,000	15,199	108,199	108,197	108,197	2
Inversión Pública	-	-	-	-	-	-
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	**20,262,599**	**37,260,833**	**57,523,432**	**51,567,250**	**51,567,250**	**5,956,182**

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

b) En el siguiente cuadro se muestra la información presupuestal de los Egresos aprobada de la Entidad por el periodo de enero a diciembre 2023:

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 2023, como es:

Instituto Tecnológico Superior de Cananea Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Al 31 de diciembre de 2023 (Pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		**51,567,250**

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		**1,635,632**
Materiales y suministros	1,527,434	
Mobiliario y Equipo de Administración	61,847	
Vehículos y Transportes		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	46,350	

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**2,829,075**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,301,641	
Materiales y Suministros	1,527,434	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		**52,760,693**

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

OBSERVACIÓN 7

En revisión de saldos plasmados en el informe presupuestal correspondientes a los ingresos $57,142,539 y egresos $57,523,432 no coinciden ya que hay una diferencia de $380,893, asimismo a la información que rinden en notas a los estados financieros no esta conforme la normatividad de la CONAC, ya que en los pasivos y Patrimonio les falto desglosar la información

NORMATIVIDAD VIOLADA

Normatividad de la CONAC, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manuales de procedimientos, Normas y Políticas Internas

MEDIDA DE SOLVENTACION

Que se revise la normatividad de la CONAC, relativa a las notas de información financiera, para mejorar la información que rinde a terceros.

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

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTOS) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Concepto	Egresos					Subejercido
	Aprobado	Aplicaciones y (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	(6=3-4)
Gasto Corriente	20,169,599	37,245,634	57,415,233	51,459,053	51,459,053	5,956,179
Gasto de Capital	93,00	15,199	108,199	106,197	106,197	2
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	-		-	-	-	-
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	**20,262,599**	**37,260,833**	**57,523,432**	**51,567,250**	**51,567,250**	**5,956,182**

INSTITUTO TECNOLÓGICO SUPERIOR DE PUERTO PEÑASCO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Concepto	Egresos					Subejercido
	Egresos Aprobado Anual	Aplicaciones / (Reducciones)	Egresos Modificado Anual	Egresos Devengado Acumulados	Egresos Pagado Acumulado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	(6=3-4)
Poder Ejecutivo	20,262,599	37,260,833	57,523,432	51,567,250	51,567,250	5.956,182
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	**20,262,599**	**37,260,833**	**57,523,432**	**51,567,250**	**51,567,250**	**5,956,182**

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.

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.
28 de junio 2024