

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE  
E INVESTIGACION EDUCATIVA**

**Estado de Situación Presupuestal  
Al 31 de Diciembre de 2015**

20 MAR 2016

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE  
E INVESTIGACION EDUCATIVA**

**PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2015**

**Estado de Situación Presupuestal**

**INDICE**

Informe

Presupuesto Aprobado

Modificaciones Presupuestales

Variaciones entre el Presupuesto Total y Monto Ejercido

Conciliación Contable Presupuestal de Resultados

Análisis y Cumplimientos de Metas y Objetivos

Revisiones de Adeudos Pendientes de Pago por Falta de Presupuesto



---

**SECRETARIA DE LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO Y  
AL CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION  
EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

Con fecha 25 de Febrero de 2016, emití mi informe de revisión de estados financieros por el periodo de Enero a Diciembre de 2015.

Adicionalmente revisé la información complementaria que se incluye en este informe relativa a la situación presupuestal, la cual fue revisada en función del estado de ingresos y egresos presupuestal del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora, que se incluye en la nota 11 y 12 del dictamen antes mencionado y únicamente se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, valorando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado del Centro y, se considera que, dicha información presupuestal está representada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa por el ejercicio presupuestal que terminará el 31 de diciembre de 2015.

Mediante Oficio no. 077/01/15 de fecha 03 de Febrero de 2015 y en cumplimiento a lo dispuesto por el Artículo 15 de la Ley de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, el Subsecretario de Planeación y Administración de la Secretaría de Educación y Cultura, hace del conocimiento al Centro Regional de los recursos presupuestales autorizados a la Institución por el H. Congreso del Estado para el ejercicio fiscal 2015.

El monto del presupuesto anual autorizado es de \$ 34,582,564 el cual está conformado por \$22,582,564 para Servicios Personales y \$12,000,000 para Gastos de Operación.

El presupuesto de ingresos en cantidad de \$34,582,564 está conformado por \$17,291,282 de Subsidios Federales y \$16,911,182 de Subsidio Estatal, mismo que se vé afectado por los Ingresos Propios en cantidad de \$380,100 llegando a un total de Presupuesto Estatal de \$17,291,282.

---

*Campeche #104 entre Escobedo y Gral. Reyes, Col. San Benito  
TEL. (662) 210 04 93 Fax: (662) 210 60 40 E-Mail: duranm@prodigy.net.mx  
Hermosillo, Sonora C.P. 83190*

Durante el periodo el presupuesto original de ingresos se vió modificado en cantidad de \$1,922,305 por concepto de Ingresos Propios, por Otros Ingresos '\$1,162,209 y por concepto de rendimientos \$2,404, así como disminuciones por Presupuesto Estatal no Ministrado por \$2,917,063 y Devolución de Presupuesto Federal en cantidad de \$4,368,114, quedando un presupuesto alcanzado durante el ejercicio en cantidad de \$30,004,206.

El presupuesto de Egresos se vió modificado en cantidad neta de \$3,748,576, los cuales están integrados por reducción \$1,805,547 por servicios personales; reducción de \$971,891 en materiales y suministros; reducción por \$1,482,581 en Servicios Generales; en Transferencias y Asignaciones incremento \$120,000, en Bienes Muebles \$4,915,542 e incremento en Inversión Pública \$2,973,054 quedando un presupuesto modificado en cantidad de \$38,331,139, de los cuales se ejercieron al cierre del periodo revisado \$32,888,997 y quedaron pendientes de pagar \$5,442,142.

El estado de ingresos y egresos presupuestal del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, se considera para dar seguimiento al ejercicio presupuestal, valorando sobre la justificación de las variaciones con respecto al presupuesto autorizado de la Entidad y, se considera que, dicha información presupuestal está representada en forma razonable y constituye información complementaria a la que aparece en los estados financieros básicos y, por lo mismo no se considera necesaria para la interpretación de la situación financiera, los resultados de operación, las variaciones en el patrimonio y los cambios en la situación financiera del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora por el ejercicio presupuestal que terminará el 31 de diciembre de 2015.

Los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio del gasto presupuestal que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado del **Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa del Estado de Sonora** por el período de Enero a Diciembre del 2015, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

**DURAN MAJUL Contadores Públicos y Consultores**



**C.P.C. Rodolfo Durán Majul.**  
**Cédula Profesional No. 210078**

**Hermosillo, Sonora a 01 de Marzo de 2016.**

---

*Campeche #104 entre Escobedo y Gral. Reyes, Col. San Benito*  
*TEL. (662) 210 04 93 Fax: (662) 210 60 40 E-Mail: duranm@prodigy.net.mx*  
*Hermosillo, Sonora C.P. 83190*

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**

**Presupuesto Aprobado  
Por el Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015  
(Pesos historicos)**

**A) Presupuesto de Ingresos**

Concepto	Programado	
	Original	
Ingresos Estatales	\$	16,911,182
Ingresos Federales	\$	17,291,282
Ingresos Propios	\$	380,100
Rendimientos	\$	-
	\$	-
<b>Total Presupuesto de Ingresos:</b>	<b>\$</b>	<b>34,582,564</b>

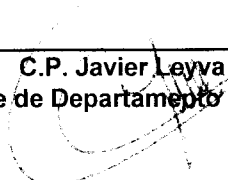
\* Nota: Los ingresos Propios por \$380,100 se consideran dentro del Presupuesto de Ingreso Estatal

**B) Presupuesto de Egresos**

Concepto	Programado	
	Original	
Servicios Personales	\$	22,582,564
Materiales y Suministros	\$	1,903,222
Servicios Generales	\$	10,096,778
Bienes Muebles e Inmuebles	\$	-
Inversión Pública	\$	-
<b>Total Presupuesto de Egresos:</b>	<b>\$</b>	<b>34,582,564</b>

  
Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante  
Rector del Centro Regional

  
Lic. Maria del Carmen Martínez Estrada  
Secretaria Administrativa

  
C.P. Javier Leyva Figueroa  
Jefe de Departamento de Contabilidad

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**

**Modificaciones Presupuestales**

Por el Periodo terminado al 31 de Diciembre de 2015

(Pesos historicos)

**A) Presupuesto de Ingresos**

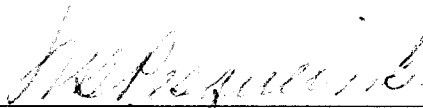
Concepto	Presupuesto de Ingresos Anual			
	Original	Variación	Modificado/Alcanzado	No Alcanzado
Ingresos Estatales	16,911,182	- 2,917,063	13,994,119	2,917,063
Ingresos Federales	17,291,282	- 4,368,114	12,923,168	4,368,114
* Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	380,100	1,542,205	1,922,305	
Convenios	-	1,162,209	1,162,209	
Otros Ingresos	-	2,404	2,404	
<b>Total Presupuesto de Ingresos:</b>	<b>\$ 34,582,564</b>	<b>-\$ 4,578,359</b>	<b>\$ 30,004,205</b>	<b>\$ 7,285,177</b>

\* Nota: Los ingresos Propios por \$380,100 se consideran dentro del Presupuesto de Ingreso Estatal

**B) Presupuesto de Egresos**

Concepto	Presupuesto de Egresos Anual			
	Original	Variación	Modificado	Modificado
Servicios Personales	22,582,564	- 1,805,547	20,777,017	
Materiales y Suministros	1,903,222	- 971,891	931,331	
Servicios Generales	10,096,778	- 1,482,582	8,614,196	
Transf, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	120,000	120,000	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	-	4,915,542	4,915,542	
Inversión Pública	-	2,973,054	2,973,054	
<b>Total Presupuesto de Egresos:</b>	<b>\$ 34,582,564</b>	<b>\$ 3,748,576</b>	<b>\$ 38,331,140</b>	<b>\$ -</b>

**\$ - \$ 7,888,596 \$ 7,888,596 \$ -**

  
 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante  
 Rector del Centro Regional

  
 Lic. Maria del Carmen Martinez Estrada  
 Secretaria Administrativa

  
 C.P. Javier Leyva Figueroa  
 Jefe de Departamento de Contabilidad



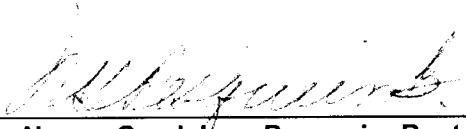
**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**

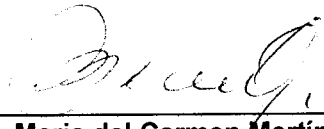
**Conciliación Contable Presupuestal de Resultados**

**Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2015**

**(Pesos historicos)**

<b>DESCRIPCION</b>	<b>SALDOS FINALES</b>
Ingresos presupuestales generados	\$ 30,004,205
Egresos presupuestales ejercidos	32,888,997
<b>Resultado Presupuestal</b>	<b>- 2,884,792</b>
<b>Mas</b> Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados (Bienes Muebles)	<b>4,865,155</b>
<b>Menos</b> Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados (Depreciaciones del periodo)	<b>- 2,049,351</b>
<b>Remanente Contable del Período:</b>	<b>-\$ 68,988</b>
<b>Más:</b> Autorización para la Aplicación de Remanente de Ejercicios Ant.	<b>\$ -</b>
<b>Ahorro Presupuestal</b>	<b>-68,988</b>

  
Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante  
Rector del Centro Regional

  
Lic. Maria del Carmen Martínez Estrada  
Secretaria Administrativa

  
C.P. Javier Leyva Figueroa  
Jefe de Departamento de Contabilidad



**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**  
**Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos**  
**Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2015**

**A) Objetivo General del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa**

Impartir educación superior, en todos los niveles y modalidades; coadyugar en la formación, actualización, capacitación y superación, realizar estudios e investigaciones en campos científicos, desarrollar proyectos colaborativos con Instituciones, difundir y socializar el conocimiento, desarrollar funciones de vinculación, desarrollar todas las acciones.

**B) Metas y objetivos del ejercicio 2015**

Para el ejercicio 2015, El Centro determinó 22 metas y objetivos, de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a todas, excepto por los siguientes metas que rebasaron y una que no alcanzó el programa anual.

**Meta Programadas y realizadas a mas del 100%**

**Meta 10.-Diseño y aprobación de programas de formación continua: (130%)**

**Indicador: Incremento porcentual de los programas de educación continua implementados.**

Como parte de las acciones académicas programadas para este año se contaba con la meta de diseño de nueve programas de formación continua y se culminó con el diseño y aprobación de trece cursos de formación continua. Superando así el número de diseños programados como meta anual.

**Meta 11.-Implementar programas de formación continua: (197.22)**

**Indicador: Incremento porcentual de los programas de educación continua implementados.**

Por consiguiente se logró incrementar la implementación de diplomados, talleres y cursos en relación a la implementación de programas de formación continua programados para el año. Precisando, se programaron un total de 36 en el año y se lograron implementar un total de 71, rebasándose por lo tanto la meta programada.

**Meta 11.-Implementar programas de formación continua: (197.22)**

**Indicador: Incremento porcentual de los programas de educación continua implementados.**

Por consiguiente se logró incrementar la implementación de diplomados, talleres y cursos en relación a la implementación de programas de formación continua programados para el año. Precisando, se programaron un total de 36 en el año y se lograron implementar un total de 71, rebasándose por lo tanto la meta programada.

Cabe mencionar que la meta fue superada debido a que se recibieron solicitudes de parte de Instituciones Educativas de nivel básico, media superior para la impartición de cursos y talleres.

**Meta 13.-Diseño y desarrollo de proyectos especiales: (150%)**

Con base en las acciones definidas en el Plan Anual 2015, en esta meta se contempla el diseño y desarrollo de proyectos especiales, programando un total anual de tres proyectos especiales y logrando un total de tres durante en el año. A continuación se mencionan los tres proyectos: 1) Material didáctico utilizando en el diplomado "La fase experimental: un recurso vital en las clases de Ciencias Naturales", 2) Materiales didácticos para el desarrollo de lectoescritura en alumnos sordos y 3) Materiales didácticos para utilizar en el especialidad "Uso de tecnología digital para la enseñanza de las matemáticas".

**Meta 14.-Edición y publicación de libros de producción académica del Centro Regional: (157.14%)**

Con base a las acciones programadas para el año, se llevaron a cabo las acciones que se enmarcan dentro del quehacer sustantivo que es ofrecer educación superior y desarrollar investigaciones las cuales se vinculan directamente con los objetivos prioritarios del CRFDIES.

La variable presentada en esta meta, consiste principalmente en el incremento de las publicaciones en artículos de los profesores investigadores en relación a los productos de las investigaciones que se encuentran desarrollando en el CRFDIES. Lo anterior da la activa participación nacional e internacional del personal académico del CRFDIES en las distintas actividades académicas, permitiendo superar así la meta del año.

**Meta 15.-Organización y de eventos académicos: (105.00%)**

Dentro de las acciones para fortalecer la capacitación de profesores, el CRFDIES se dio a la tarea de organizar eventos académicos de alta calidad, entre los que destacan la organización de la Semana Nacional de Ciencia y Tecnología dirigido a niños de educación primaria, un Simposio Educativo: Perspectivas alternativas para la enseñanza dirigido a estudiantes, investigadores y docentes de educación básica, media superior y superior, así como conferencias, firmas de convenios de colaboración interinstitucionales y foros de inclusión. De un total de 21 eventos programados se realizaron 22, superando por lo tanto la meta anual.

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**  
**Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos**  
**Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2015**

**Meta 16.-Participación en eventos académicos estatales, nacionales e internacionales que contribuyen al fortalecimiento de la planta académica del Centro Regional: (187.50%)**

Así mismo como parte de las acciones académicas planeadas para el año 2015, se programaron un total de 16 participaciones del personal del CRFDIES en eventos académicos, lográndose un total de 30, ya que se recibieron solicitudes de parte de diferentes Universidades y Centro de Investigación para la participación de los profesores investigadores del CRFDIES por su reconocimiento en el campo de la educación.

**Indicador: Incremento porcentual de la producción académica:**

**Meta 17.-Desarrollo del programa de capital humano: (300%)**

**Indicador: Porcentaje de eventos de capacitación realizados:**

En esta meta se programaron un total de 12 cursos/talleres para gestión del capital humano del CRFDIES, lográndose realizar 36 eventos de capacitación debido a que se tuvo participación en el Programa ASUME (Asociación de superación por México), el cual es un programa que promueve el "Comité Nuevos Valores" del CRFDIES que es desarrollado con el apoyo de la Secretaría de la Contraloría General, a través de la Dirección General de Contraloría Social consta de un total de 26 temas que se desarrollan cada semana por el lapso de seis meses aproximadamente. Además en respuesta a solicitud expresa presentada por el personal del CRFDIES se impartieron diferentes talleres, entre los cuales destacan, el taller "Mejorando la salud en la oficina", el Seminario "Las dimensiones ocultas de la comunicación", el taller "Equidad de género", entre otros.

Por lo tanto, dado que el programa ASUME es adicional, y se suma la impartición del taller "Mejorando la salud en la oficina" se realizaron un total de 10 capacitaciones más de las planeadas en este trimestre".

**Meta Programadas y Realizadas a menos del 100%**

**Meta 9: Implementar programas de estudio de posgrado (75%)**

**Indicador: Porcentaje de alumnos inscritos en los programas académicos de posgrado.**

Al ser una institución de nueva creación, los programas ofertados son pocos, sin embargo, este año se planeó la apertura de nuevos programas los cuales fueron desarrollados y presentados para su autorización y posterior implementación.

Cabe mencionar que debido al retraso en la revisión de los documentos que integran los nuevos programas de posgrado, al cierre del cuarto trimestre se realizaron las solventaciones de las observaciones emitidas por Dirección General de Educación Superior para Profesionales de la Educación de la Secretaría de Educación Pública, para posteriormente someterse a autorización y registro correspondiente.

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**

**Revisiones de Adeudos Pendientes de Pago por Falta de Presupuesto**

**Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2015**

**(Pesos historicos)**

Al 31 de Diciembre de 2015 no existen adeudos pendientes de pago, cuya razón sea la falta de presupuesto; el pasivo que se presenta en el balance corresponde a pasivos propios de toda entidad como son los impuestos retenidos por pagar por el mes de diciembre de 2015 que se enteran al mes siguiente.

A la fecha de este informe constatamos que los impuestos federales retenidos habían sido enterados por la entidad con fecha 17 de Enero de 2016.

**INFORME DE AVANCE PROGRAMATICO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**