

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA (CRFDIE)**

**Estado de Situación Presupuestal
Al 31 de Diciembre de 2014**

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2014

Estado de Situación Presupuestal

INDICE

1. Dictamen
2. Información Presupuestal Aprobada
 - Apéndice A.- Conciliación Contable Presupuestal de Resultados.
 - Apéndice B.- Estado Analítico de Ingresos Presupuestales.
 - Apéndice C.- Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto.
 - Apéndice D.- Conciliación Contable Presupuestal del Ingreso.
 - Apéndice E.- Conciliación Contable Presupuestal del Gasto.
3. Modificaciones Presupuestales
4. Variaciones entre el Presupuesto Total y Monto Ejercido
5. Análisis y Cumplimientos de Metas y Objetivos
6. 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 20 de Marzo de 2015, emití mi dictamen con salvedad, por la falta de confirmación de saldo de cuenta por cobrar a cargo de la Secretaria de Hacienda del Gobierno del Estado de Sonora.

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 terminó el 31 de diciembre de 2014.

Mediante Oficio no. 03/14 de fecha 18 de Febrero de 2014 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 2014, comunicanos al Centro a través de la Secretaria de Hacienda.

El monto del presupuesto anual autorizado es de \$ 17,300,102, el cual está conformado por \$11,300,102 para Servicios Personales y \$ 6,000,000 para Gastos de Operación.

*Compendio 5104 entre Escobedo, Genil, Rojas, Col. San Benito
TEL: (562) 716 92 91 Fax: (562) 210 12 10 E. Maldonado, secretario
Hermosillo, Sonora, S. R. L. 2015*

El Gobierno Federal derivado del Convenio de Apoyo financiero 2014, celebrado por el Gobierno del Estado y la Secretaría de Educación y Cultura, autorizó en el referido Convenio la cantidad de \$ 22,357,821 en lugar de los \$17,300,102 de aportación que le correspondía en dicho Convenio, quedando en \$ 12,000,000 para el Capítulo 1000,2000 y 3000 y la cantidad de \$ 10,357,821 para el Capítulo 6000 Inversión Pública, destinado al diseño del proyecto y la construcción de un edificio denominado "Conjunto Académico Virtual-Biblioteca Digital", recursos concursados mediante convocatoria 2014 entre los Centros regionales de los estados de Tamaulipas, Chiapas y Sonora.

Durante el ejercicio el presupuesto de ingresos se vió disminuido en el que le correspondía al Gobierno del Estado, derivado del Convenio aportaría la cantidad de \$17,300,102, únicamente aportó la cantidad de \$ 13,166,760 de los cuales corresponden \$ 9,416,760 para Servicios Personales y \$ 3,750,000 para Gasto de Operación, lo que representa una disminución del presupuesto estatal en cantidad de \$ 4,133,342.

El Gobierno Federal cumplió con la ministración completo del presupuesto 2014 que le correspondió, en cantidad de \$ 22,357,821, la Entidad no ejerció la cantidad \$939,326 y \$ 36,928 del Fondo de Inclusión y Equidad Educativa por lo que reintegró esos importes a la Tesorería de la Federación, quedando un presupuesto federal neto en cantidad de \$ 21,418,495 y del Fondo de Inclusión en cantidad de \$ 1,963,072.

Durante el ejercicio la Entidad alcanzó un presupuesto de Egresos en cantidad de \$34,538,039 los cuales se aplicaron de la siguiente manera: en gastos personales y operativos de \$23,594,640 e Inversión en obra pública \$10,943,399; comparado con los ingresos ejercidos quedando un remanente presupuestal de 2,721,570.

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 terminó el 31 de diciembre de 2014.

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

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 2014, 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 20 de Marzo de 2015.

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

Apéndice 2 A

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL DE RESULTADOS
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014
(PESOS HISTORICOS)**

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Conciliación Contable Presupuestal de Resultados

Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

DESCRIPCION	SALDOS FINALES
Ingresos presupuestales generados	\$ 37,259,609
Egresos presupuestales ejercidos	34,538,039
Resultado Presupuestal	2,721,570
Menos Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de resultados	485,473
Mas Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de resultados.	- 1,059,380
Remanente Contable del Período:	\$ 2,147,663
Más: Autorización para la Aplicación de Remanente de Ejercicios Ant.	\$ -
Ahorro Presupuestal	2,147,663

[Firma]
Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora del Centro Regional

[Firma]
Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Subdirectora de Recursos Financieros

[Firma]
C.P. Javier Leyva Figueroa
Contador

Apéndice 2 B

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014
(PESOS HISTORICOS)**

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
 Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014
 (Pesos históricos)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
INGRESOS PRESUPUESTALES		\$ 37,259,609
Ingresos Estatales	\$ 13,166,760	
Ingresos Federales	21,418,495	
Fondo Inclusión y Equidad Educativa	1,963,072	
Ingresos Propios	377,200	
Otros Ingresos	124,082	
Otros Ingresos (Conacyt)	210,000	
Total		\$ 37,259,609

 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora del Centro Regional

 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Subdirectora de Recursos Financieros

 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Contador

Apéndice 2 C

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

**ESTADO DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL DEL GASTO
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014
(PESOS HISTORICOS)**


CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Estado del Ejercicio Presupuestal del Gasto

Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

DESCRIPCION	PARCIAL	SALDOS FINALES
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Servicios Personales		\$ 34,538,039
Materiales y Suministros	\$ 16,324,989	
Servicios Generales	378,875	
Bienes Muebles e Inmuebles	6,405,303	
Inversión Pública	485,473	
	10,943,399	
Total Gasto de Operación Según Estado de Resultados		\$ 34,538,039


 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora del Centro Regional


 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Subdirectora de Recursos Financieros


 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Contador

Apéndice 2 D

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
INGRESOS PRESUPUESTALES
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014
(PESOS HISTORICOS)**

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA
Conciliación contable presupuestal del Ingreso
Ingresos Presupuestales
Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014
(Pesos historicos)

DESCRIPCION	Parcial	Total
Ingresos Presupuestales:		
Ingresos Estatales		\$ 37,259,609
Ingresos Federales	\$ 13,166,760	
Fondo Inclusión y Equidad Educativa	\$ 21,418,495	
Ingresos Propios	\$ 1,963,072	
Otros Ingresos	\$ 377,200	
Otros Ingresos (Conacyt)	\$ 124,082	
Total ingresos presupuestales obtenidos	\$ 210,000	\$ 37,259,609
		\$ -
		\$ 37,259,609
Total Ingresos según Estado de Resultados		\$ 37,259,609

[Signature]
 Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
 Rectora del Centro Regional

[Signature]
 Lic. María del Carmen Martínez Estrada
 Subdirectora de Recursos Financieros

[Signature]
 C.P. Javier Leyva Figueroa
 Contador

**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE
E INVESTIGACION EDUCATIVA DEL ESTADO DE SONORA**

**CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
DEL EJERCICIO DEL GASTO
POR EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DEL 2014
(PESOS HISTORICOS)**

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

**Conciliación Contable Presupuestal del Gasto
del Ejercicio del Gasto**

Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

DESCRIPCION	Parcial	Saldos finales
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Servicios Personales	\$ 16,324,989	\$ 34,538,039
Materiales y Suministros	\$ 378,875	
Servicios Generales	\$ 6,405,303	
Benes Muebles e Inmuebles	\$ 485,473	
Inversión Pública	\$ 10,943,399	
Total gastos y costos según estado de resultados		\$ 34,538,039
Total gastos y costos según estado de resultados		\$ 34,538,039

[Signature]
Dra. Norma Guadalupe Pesqueira Bustamante
Rectora del Centro Regional

[Signature]
Lic. María del Carmen Martínez Estrada
Subdirectora de Recursos Financieros

[Signature]
C.P. Javier Leyva Figueroa
Contador

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Modificaciones Presupuestales
Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

A) Presupuesto de Ingresos

Concepto	Programado		
	Original	Modificado	Alcanzado
Ingresos Estatales			
Ingresos Federales	\$ 17,300,102	\$ 13,166,760	\$ 13,166,760
Fondo Inclusión y Equidad Educativa	\$ 17,300,102	21,418,494	\$ 21,418,495
Ingresos Propios		1,963,072	\$ 1,963,072
Otros Ingresos		377,200	\$ 377,200
Otros Ingresos (Conacyt)			\$ 124,082
		210,000.00	\$ 210,000
Total Presupuesto de Ingresos:	\$ 34,600,204	\$ 37,135,526	\$ 37,259,609

B) Presupuesto de Egresos

Concepto	Programado		
	Original	Modificado	Alcanzado
Servicios Personales			
Materiales y Suministros	\$ 22,600,204	\$ 17,596,324	\$ 16,324,989
Servicios Generales	1,183,000	1,213,650	\$ 378,875
Bienes Muebles	10,817,000	6,896,680	\$ 6,405,303
Inversión Obra Pública		485,473	\$ 485,473
		10,943,399	\$ 10,943,399
Total Presupuesto de Egresos:	\$ 34,600,204	\$ 37,135,526	\$ 34,538,039

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Variaciones entre Presupuesto Total y Montos Ejercidos

Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

1 - PRESUPUESTO DE INGRESOS

CONCEPTO	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido	% Ejercido
Ingresos Estatales	17,300,102	13,166,760	13,166,760	100.00%
Ingresos Federales	17,300,102	21,418,494	21,418,495	100.00%
Fondo Inclusión y Equidad Educativa	-	1,963,072	1,963,072	100.00%
Ingresos Propios	-	377,200	377,200	100.00%
Otros Ingresos	-	-	124,082	100.00%
Otros Ingresos (Conacyt)	-	210,000	210,000	100.00%

Total Presupuesto de Ingresos: \$ 34,600,204 \$ 37,135,526 \$ 37,259,609

2 - PRESUPUESTO DE EGRESOS

CONCEPTO	Presupuesto Autorizado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido	% Ejercido
Servicios Personales	22,600,204	17,596,324	16,324,989	72.23%
Materiales y Suministros	1,183,000	1,213,650	378,875	32.03%
Servicios Generales	10,817,000	6,896,680	6,405,303	59.22%
Bienes Muebles	-	485,473	485,473	100.00%
Inversión Obra Pública	-	10,943,399	10,943,399	100.00%
	-	-	-	
	<u>\$ 34,600,204</u>	<u>\$ 37,135,526</u>	<u>\$ 34,538,039</u>	

REMANENTE PRESUPUESTAL \$ - \$ - \$ 2,721,570

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Análisis y Cumplimiento de Metas y Objetivos

Por el Período terminado el 31 de Diciembre de 2014

(Pesos historicos)

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

ofertar educación superior, en todos sus 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 2014

I. Presupuesto de Ingresos

Mediante Oficio No.03/14 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 2014, comunicados al Centro a través de la Secretaría de Hacienda.

El monto del presupuesto anual es de \$ 17,300,102, el cual está conformado por \$ 11,300,102 para Servicios Personales y \$ 6,000,000 para Gastos de Operación.

El Gobierno Federal derivado del Convenio de Apoyo Financiero 2014, celebrado por el Gobierno del Estado y la Secretaría de Educación y Cultura, determinó en el referido Convenio la cantidad de \$ 22,357,821 en lugar de los \$ 17,300,102 de aportación que le correspondía en dicho Convenio, quedando en \$ 12,000,000 para el Capítulo 1000, 2000 y 3000 y la cantidad de \$10,357,821, para el Capítulo 6000 Inversión Pública, destinado al diseño del proyecto y la construcción de un edificio denominando "Conjunto Académico Virtual-Biblioteca Digital", recursos concursados mediante convocatoria 2014 entre los Centros Regionales de los estados de Tamaulipas, Chiapas y Sonora.

El Gobierno del Estado de Sonora, derivado de este Convenio aporta la cantidad de \$ 17,300,102, que durante el ejercicio, únicamente aportó la cantidad de \$ 13,166,760 de los cuales corresponden \$ 9,416,760 para Servicios Personales y \$ 3,750,000 para Gasto de Operación, lo que representa una disminución del presupuesto estatal en cantidad de \$ 4,133,342

El Gobierno Federal cumplió con la ministración completa del presupuesto 2014 que le correspondió, en cantidad de \$ 22,357,821, a Entidad no ejerció la cantidad de \$ 939,326 y \$ 36,928 del Fondo de Inclusión y Equidad Educativa por lo que reintegró esos importes a la tesorería de la Federación, quedando un presupuesto federal neto en cantidad de \$ 21,418,495 y del Fondo de Inclusión en cantidad de \$ \$ 1,963,072.

II. Presupuesto de Egresos

Durante el ejercicio la Entidad alcanzó un presupuesto de Egresos en cantidad de \$ 34,538,039 los cuales se aplicaron de la siguiente manera: en servicios personales y gasto operativo \$ 23,594,640 y en Inversión en obra pública \$ 10,943,399

Por lo anterior se concluye que la Entidad manejó razonablemente su presupuesto excepto que no cuenta con oficios de autorización de la reducción presupuestal de \$ 4,133,342.

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 2014

(Pesos historicos)

El Centro Regional no tiene adeudos pendientes de pago por falta de presupuesto.
falta de presupuesto.