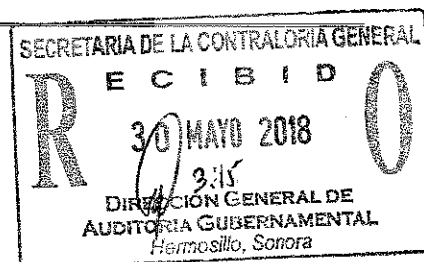


INSTITUTO DE CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA

Informe sobre la situación presupuestal al 31 de diciembre de 2017



1. Antecedentes

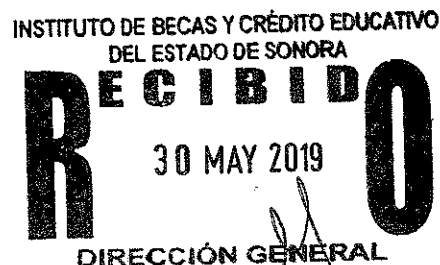
De conformidad con las disposiciones previstas en los artículos 52 de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Sonora y 18 del Reglamento de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal, es competencia del Órgano de Gobierno del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora del Estado de Sonora (El Instituto), en este caso de la Junta Directiva, 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 2017, mismo que fue presentado a la Junta Directiva del Instituto, el 14 de Febrero de 2017, fue el siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos	
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 182,245,643
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	88,177,974
Total ingresos	\$ 270,423,617
Egresos	
Servicios personales	\$ 44,127,540
Materiales y suministros	2,737,504
Servicios generales	39,352,790
Bienes muebles e inmuebles	1,260,140
Inversiones financieras y otras provisiones	182,945,643
Total egresos	\$ 270,423,617

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. La última modificación al presupuesto fue aprobada por la Secretaría de Hacienda del Gobierno del Estado, con fecha 01 de Marzo de 2018 más no se tiene la autorización por la última modificación por \$79,836

El presupuesto definitivo quedó de la siguiente manera:

Concepto	Presupuesto original	Presupuesto modificado
Ingresos		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 182,245,643	\$ 224,045,402
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	88,177,974	81,956,124
Total ingresos	<u>\$ 270,423,617</u>	<u>\$ 306,001,526</u>
Egresos		
Servicios personales	\$ 44,127,540	\$ 49,842,064
Materiales y suministros	2,737,504	2,148,313
Servicios generales	39,352,790	34,526,027
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		4,330,769
Bienes muebles e inmuebles	1,260,140	652,349
Inversiones financieras y otras provisiones	182,945,643	209,055,957
Deuda pública		5,652,797
Total egresos	<u>\$ 270,423,617</u>	<u>\$ 306,208,276</u>

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	\$ 224,045,402	\$ 224,045,402	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Estatales	81,956.124	81,956,124	0	0
Total ingresos	<u>\$ 306,001,526</u>	<u>\$ 306,001,526</u>	<u>\$ 0</u>	<u>0</u>

Egresos				
Servicios personales	\$ 49,842,064	\$ 49,842,064	\$ 0	0
Materiales y suministros	2,148,313	2,148,313	0	0
Servicios generales	34,526,027	34,526,027	0	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,330,769	4,330,769	0	0
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	652,349	652,349	0	0
Inversiones financieras y otras provisiones	209,055,957	209,055,957	0	0
Deuda pública	5,652,797	5,652,797	0	0
Total egresos	\$ 306,208,276	\$ 306,208,276	\$ 0	0

7. Conciliación Contable-Presupuestal

Estado analítico de ingresos presupuestarios

Ingresos Presupuestarios	\$ 306,001,526
Mas: Ingresos contables no presupuestarios	16,702,670
Otros ingresos y beneficios varios	14,798
Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	16,687,872
Menos: Ingresos Presupuestarios No Contables	210,835,277
Productos de capital	129,965,456
Otros ingresos presupuestarios no contables	80,869,821
Total ingresos contables	\$ 111,868,919

Estado del ejercicio del presupuesto de egresos

Total de Egresos Presupuestarios	\$ 306,208,276
Menos: Egresos presupuestarios no contables	215,361,103
Mobiliario y equipo de administración	652,349
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	5,652,797
Otros Egresos Presupuestales No Contables	209,055,957
Mas: Gastos Contables no presupuestarios	92,600,967
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	71,179,138
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,421,829
Total gasto contable	\$ 183,448,140

8. Análisis y cumplimiento de metas y objetivos

Para el ejercicio 2017, El Instituto determinó once metas y objetivos (ver anexo 3), de las cuales en lo general se dio cumplimiento amplio a todas, excepto por los siguientes:

Clave		Metas anuales			
Programa y Subprograma	Denominación/Objetivo	Programadas	Alcanzadas	% de alcance	Aclaración
40814003002506E 408E20062N	Recuperación de créditos educativos otorgados	\$ 179.1 millones	\$ 157.2 millones	87.8%	1
40814002002506E 408E20130N	Recursos otorgados a beneficiarios con crédito educativo	\$ 182.9 millones	\$ 149.8 millones	81.9%	2

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

1. Respecto a la recuperación de créditos educativos otorgados, la administración del Instituto comentó que la mayor parte del importe vencido de la cartera está asignada a la recuperación judicial, misma que tiene un proceso lento de cobranza, debido a las etapas procesales que comprende.
2. En relación a los recursos otorgados a los beneficiarios con crédito educativo, actualmente se encuentran realizando modificaciones al Sistema PLASA-ICEES, para incorporar los aumentos en las líneas de crédito aprobada recientemente por la H. Junta Directiva y así poder alcanzar las metas propuestas.

9. Adeudos pendientes por falta de presupuesto

Al 31 de diciembre de 2017 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 y cuotas de seguridad social por el mes de diciembre de 2017.

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. C.P. Elma Yazmina Anaya Camargo — Directora General del Instituto de Crédito Educativo del Estado de Sonora
C.P. Marco Antonio Cruz Elizondo — Director General de Auditoría Gubernamental

INSTITUTO DE CRÉDITO EDUCATIVO DEL ESTADO DE SONORA

Estado analítico del presupuesto de ingresos, por el ejercicio 2017

Anexo 1

	Ingresos Estimado Original Anual (1)	Ampliaciones y Reducciones (+ ó -) (2)	Ingresos Modificado Anual (3= 1 +2)	Ingresos Devengado Acumulado (4)	Ingresos Recaudado Acumulado (5)	Diferencia contra presupuesto original (6= 5 - 1)
Impuestos			0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras			0			0
Derechos			0			0
Productos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente			0			0
Capital			0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	182,245,643	41,799,760	224,045,403	224,045,403	224,045,403	41,799,760
Participaciones y Aportaciones			0			0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas FEDERALES	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas ESTATALES	88,177,974	-6,221,851	81,956,123	81,956,124	81,956,124	-6,221,850
Ingresos Derivados de Financiamientos			0			0
	270,423,617	35,577,909	306,001,526	306,001,527	306,001,527	-35,577,910
					Ingresos Excedentes	35,577,910

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	44,127,540	5,714,524	49,842,064	49,842,064	49,842,064	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	29,615,172	2,042,375	31,657,547	31,657,547	31,657,547	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	10,000	10,000	10,000	10,000	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	942,066	444,738	1,386,804	1,386,804	1,386,804	0
Seguridad Social	9,461,793	2,757,900	12,219,693	12,219,693	12,219,693	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	4,108,509	459,510	4,568,019	4,568,019	4,568,019	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0	0	0	0	0	0
Materiales y Suministros	2,737,504	-589,191	2,148,313	2,148,313	2,122,274	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y	1,287,108	-602,981	684,127	684,127	682,936	0
Alimentos y Utensilios	442,748	-56,688	386,060	386,060	386,060	0
Materias Primas y Materiales de Producción y	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	18,000	22,159	40,159	40,159	40,159	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,222	-1,554	4,669	4,669	4,669	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	578,326	32,504	610,830	610,830	585,981	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos	266,709	-26,653	240,056	240,056	240,056	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	138,390	44,023	182,413	182,413	182,413	0
Servicios Generales	39,352,790	-4,826,763	34,526,027	34,526,027	32,656,063	0
Servicios Básicos	3,150,858	-897,957	2,252,900	2,252,900	2,222,491	0
Servicios de Arrendamiento	885,588	421,276	1,306,864	1,306,864	1,306,864	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	5,293,128	-1,043,765	4,249,363	4,249,363	3,801,579	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	23,288,165	-4,882,008	18,406,157	18,406,157	17,188,386	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y	3,597,162	1,279,641	4,876,802	4,876,802	4,876,802	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,423,400	562,276	1,985,676	1,985,676	1,811,676	0
Servicios de Traslado y Viáticos	969,932	-335,826	634,106	634,106	634,106	0
Servicios Oficiales	659,558	-533,972	125,585	125,585	125,585	0
Otros Servicios Generales	85,000	603,572	688,572	688,572	688,572	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	4,330,769	4,330,769	4,330,769	4,330,769	0
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	0	4,330,769	4,330,769	4,330,769	4,330,769	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros	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

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)
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	1,260,140	-607,791	652,349	652,349	611,471	0
Mobiliario y Equipo de Administración	1,255,140	-630,680	624,460	624,460	583,582	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	2,889	2,889	2,889	2,889	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	25,000	25,000	25,000	25,000	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,000	-5,000	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
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	182,945,643	26,110,314	209,055,957	209,055,957	202,993,234	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	182,945,643	-33,695,029	149,250,614	149,250,614	143,187,891	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	0	59,805,343	59,805,343	59,805,343	59,805,343	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0
Deuda Pública	0	5,652,797	5,652,797	5,652,797	5,652,797	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	5,652,797	5,652,797	5,652,797	5,652,797	0
Total del Gasto	270,423,617	35,784,659	306,208,276	306,208,276	298,208,671	0

Denominación/Objetivo	Unidad de medida	Avance a Diciembre 2017		
		Metas programadas	Metas alcanzadas	% alcance
Evaluación de metas y objetivos institucionales	Informe	4	4	100%
Recursos otorgados a beneficiarios con crédito educativo	Pesos	\$182,945,643	\$149,830,134	82%
Otorgamiento de créditos educativos	Crédito	15000	23775	159%
Recuperación de créditos educativos otorgados	Pesos	\$179,103,817	\$157,289,854	88%
Capacitación de desarrollo del personal	Capacitación	12	43	358%
Elaboración de nóminas del personal	Documento	24	24	100%
Revisión y presentación de informes y reportes financieros, contables y presupuestales ya elaborados	Documento	143	145	101%
Automatización de procesos administrativos y de operación en el sistema PLASA ICEES	Proceso	80	86	108%
Porcentaje de cumplimiento de las obligaciones de transparencia de los sujetos obligados del poder ejecutivo	Porcentaje	400%	400%	100%
Porcentaje de decremento en número de observaciones de auditoría al informe de cuenta pública	Porcentaje	25%	100%	400%
Índice de calidad en los informes trimestrales	Porcentaje	4	3.9592	98.98%