

UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN
INFORME DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014



CONTENIDO	Pág.
Introducción	3
ESTADOS FINANCIEROS	
1) INFORMACIÓN CONTABLE	
a. Estado de Situación Financiera	4
b. Estado de Actividades	6
c. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública	7
d. Estado Analítico del Activo	7
e. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	8
f. Estado de Flujo de Efectivo	8
Anexos	8
2) INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA	
a. Estado del Ejercicio del Presupuesto 2014 por Unidad Responsable al 30 de Septiembre Versión PEF	9
b. Estado del Ejercicio del Presupuesto 2014 por Unidad Responsable y Capítulo de Gasto al 30 de Septiembre Versión PEF	10
c. Estado del Ejercicio del Presupuesto 2014 por Unidad Responsable al 30 de Septiembre Versión Programa Anual de Actividades Modificado 2014	11
d. Ejercicio del Presupuesto 2014 Por Unidad Responsable y Capítulo de Gasto, al 30 de Septiembre de 2014 Versión PAA Modificado 2014	12
e. Notas a las variaciones del presupuesto vs. contabilidad	13

Introducción



Conforme a lo dispuesto en el artículo 79, fracción XIV del Estatuto Orgánico del INEE, corresponde a la Unidad de Administración "Proponer al Presidente, para su presentación a la Junta, el informe de los estados financieros del Instituto". Por ello, para dar cumplimiento a esta disposición, la Unidad de Administración ha elaborado el presente informe, a través del cual se muestra la información de los estados contables y de los estados presupuestarios del Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación.

ESTADOS FINANCIEROS



1. INFORMACIÓN CONTABLE



Los estados contables muestran cifras al 30 de septiembre de 2014 y se presentan para conocimiento y aprobación de la Junta de Gobierno del INEE.

Estado de Situación Financiera (Anexo 1)

Notas:

Activo

Efectivo y equivalentes de efectivo

Dicho rubro se integra por las siguientes cuentas:

- Bancos/Tesorería.- Corresponde a los recursos que se tienen en cuentas bancarias en instituciones financieras, los cuales serán utilizados para pagar los diferentes pasivos por los cuales tiene que responder el Instituto.
- Bancos Otros.- Representa el monto de recursos propiedad de terceros en instituciones financieras, los cuales se recibieron de UNICEF para la realización de proyectos específicos.
- Fondos de afectación específica.- Corresponde al monto de los fondos revolventes de recursos otorgados a diversas áreas del Instituto para atender necesidades de gastos urgentes y de poca cuantía.
- Los Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía.- Corresponde a las fianzas propiedad de terceros que se encuentran en poder del INEE en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Dicho rubro se integra por las siguientes cuentas:

- Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.- Está compuesta principalmente por viáticos y pasajes, gastos a comprobar, así como el importe representativo de responsabilidades del personal del Instituto a favor del mismo.
- Inversiones Financieras a Corto Plazo.- Representa el monto de los recursos excedentes del Instituto, invertidos en títulos gubernamentales con instituciones financieras.

Almacenes

- Atendiendo la recomendación de los auditores externos y conforme a las reglas de la armonización contable, se reconocieron los saldos determinados en inventario realizado por la Dirección de Recursos Materiales y Servicios, el saldo se integra por papelería, consumibles, cafetería, herramientas y materiales de limpieza.

Bienes muebles

- Representa el monto de los bienes muebles adquiridos para el desempeño de las actividades del personal del Instituto; está compuesto por Mobiliario y Equipos de Administración, Equipo Educativo y Recreativo, Otros Equipos y Herramientas, Vehículos y Equipo de Transporte, así como la depreciación acumulada de cada uno de ellos.

Pasivo

Cuentas por pagar a corto plazo

Dicho rubro se encuentra integrado por las siguientes cuentas:

- Servicios Personales.- En ella se registran los pasivos de nómina por pagar a los empleados, su saldo representa cheques no cobrados por empleados del Instituto, dichos recursos se reintegrarán a la Tesorería de la Federación una vez cumplido el plazo establecido en la normatividad correspondiente.
- Retenciones y Contribuciones por Pagar.- Está integrada por las retenciones de impuestos y aportaciones de seguridad social sobre las remuneraciones al personal, así como de las retenciones efectuadas a proveedores de bienes y servicios y contribuciones por pagar.
- Otras Cuentas por Pagar.- Están compuestas por recursos por enterar a la Tesorería de la Federación así como de recursos recibidos por parte de UNICEF para la realización de proyectos específicos.

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

- Corresponde a las fianzas propiedad de terceros que se encuentran en poder del INEE en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales.

Hacienda Pública/Patrimonio

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

- Aportaciones.- Representa los recursos recibidos con fines de incrementar el patrimonio del Instituto representado por los bienes muebles necesarios para el desarrollo de las actividades del mismo.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

- Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro).- Representa el resultado de la gestión del ejercicio respecto de los ingresos y gastos del mismo.
- Resultado de ejercicios anteriores.- Representa el resultado de la gestión de ejercicios anteriores respecto de los ingresos y gastos de dichos ejercicios.
- Rectificaciones de Resultado de ejercicios anteriores.- Se realizó el registro en este renglón derivado del cambio en la política contable del registro y reconocimiento del saldo en almacén, lo anterior se realizó de conformidad con el numeral 16.1 inciso "a" del Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, publicado en el Diario Oficial de la Federación por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) el 13 de diciembre de 2011.

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda.

- Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios.- Está constituida por el ajuste por cambio de valor, correspondiente al efecto neto de la revaluación de bienes muebles.

Estado de Actividades (Anexo 2)

Notas:

Ingresos y Otros beneficios.

Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

- El saldo está representado por los recursos del presupuesto del Instituto, que se van recibiendo conforme al calendario autorizado para el ejercicio de los mismos, para gastos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales y transferencias al exterior.

Otros Ingresos y beneficios.

- Está representado por ingresos financieros que son producto de la inversión de recursos excedentes de las disponibilidades financieras en la Tesorería del INEE.

Gastos y Otras Pérdidas.

- Los Gastos de Funcionamiento.- Corresponden a las nóminas de servicios personales, la adquisición de bienes de consumo en materiales y suministros, así como la contratación de servicios básicos, de arrendamiento, profesionales, financieros y comerciales, de mantenimiento, de comunicación, etcétera.
- Las Ayudas Sociales.- Son erogaciones por concepto de apoyos que se otorgan a personas físicas voluntarias que coadyuvan de manera temporal y con actividades específicas de las evaluaciones que el INEE realiza.
- Transferencias al Exterior.- Son erogaciones para cubrir cuotas y aportaciones a organismos internacionales, derivadas de acuerdos, convenios o tratados.

Estado de Variaciones en la Hacienda Pública (Anexo 3)

Notas:

Este estado contable muestra los movimientos del periodo en el patrimonio del Estado de Situación Financiera correspondiente a los siguientes conceptos:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores.

Muestra el movimiento de la acumulación del Resultado del ejercicio 2013 a los saldos acumulados de ejercicios anteriores, así como el registro del reconocimiento del saldo de almacén con cargo a los resultados de ejercicios anteriores.

Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio

Muestra el movimiento de la cancelación del Resultado del ejercicio 2013, y el importe determinado del resultado del ejercicio actual, este último concepto se integra con las cifras que se muestran en el Estado de Actividades.

Estado Analítico del Activo (Anexo 4)

Notas:

Activo Circulante

Efectivo y Equivalentes.- Representan el flujo total de recursos en el periodo mismos que fueron recibidos para cubrir los gastos de la operación y la liquidación de compromisos del Instituto.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes.- Muestra el total de recursos que ha otorgado el Instituto en el periodo para cubrir necesidades de gastos sujetos de comprobación posterior como los gastos de viáticos, fondos rotatorios, etcétera.

Almacenes.- Representa el saldo reconocido a partir del presente periodo, derivado de acciones de mejora y atención a recomendaciones de instancias auditoras; dicho saldo se integra de papelería, consumibles, cafetería, herramientas y materiales de limpieza.

Activo No Circulante

Bienes Muebles.- Representan el movimiento total de altas de bienes muebles adquiridos en el periodo.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos (Anexo 5)

Notas:

Otros Pasivos.

Muestra el saldo inicial y final del ejercicio que representan los compromisos de pago del Instituto, tales como adeudos de nómina de servicios personales, retenciones y contribuciones por pagar de impuestos federales y de seguridad social, así como otras cuentas por pagar con terceros y a la Tesorería de la Federación.

Estado de Flujos de Efectivo (Anexo 6)

Notas:

Muestra el flujo de efectivo del periodo en las actividades de gestión, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Actividades de Gestión.- Está integrado por las transferencias recibidas de los recursos presupuestales y los productos obtenidos de la inversión de recursos excedentes, asimismo, muestra los rubros en los que se aplicaron tales transferencias, en gastos de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, ayudas sociales y transferencias al exterior.

Actividades de Inversión.- Muestra la aplicación de recursos realizada en la adquisición de bienes muebles propiedad del Instituto.

Actividades de Financiamiento.- Muestra el efecto del incremento o disminución de los diferentes rubros del activo o del pasivo del Estado de Situación Financiera derivado del flujo de recursos presupuestales.

A CONTINUACIÓN SE PRESENTAN LOS ANEXOS

Estado de Situación Financiera
Al 30 de Septiembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

CONCEPTO	Importe	CONCEPTO	Importe
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes	12,714,030	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,848,239
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	162,412,324	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0
Inventarios	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0
Almacenes	1,574,227	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	61,980
Otros Activos Circulantes	0	Provisiones a Corto Plazo	0
		Otros Pasivos a Corto Plazo	0
Total de Activos Circulantes	176,700,581	Total de Pasivos Circulantes	8,910,219
Activo No Circulante		Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0
Bienes Muebles	57,641,713	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0
Activos Intangibles	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-24,471,916	Provisiones a Largo Plazo	0
Activos Diferidos	0		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	Total de Pasivos No Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes	0		
Total de Activos No Circulantes	33,169,797	TOTAL DEL PASIVO	8,910,219
TOTAL DEL ACTIVO	209,870,378	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
		Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	55,930,125
		Aportaciones	55,930,125
		Donaciones de Capital	0
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	144,781,038
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	166,240,225
		Resultados de Ejercicios Anteriores	-23,033,414
		Revalúos	0
		Reservas	0
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,574,227
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	248,996
		Resultado por Posición Monetaria	0
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	248,996
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	200,960,159
		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	209,870,378

Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

C.F. Carlos Acosta Cruz
Director de Presupuesto y Recursos Financieros

Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: _____

INSTITUTO NACIONAL PARA LA EVALUACIÓN DE LA EDUCACIÓN

Concepto	Importe	Concepto	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	0	Gastos de Funcionamiento	243,001,216
Impuestos	0	Servicios Personales	133,248,741
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	Materiales y Suministros	2,704,762
Contribuciones de Mejoras	0	Servicios Generales	107,047,712
Derechos	0		
Productos de Tipo Corriente	0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,259,950
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	Subsidios y Subvenciones	0
		Ayudas Sociales	7,613,184
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	418,764,075	Pensiones y Jubilaciones	0
Participaciones y Aportaciones	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	418,764,075	Transferencias a la Seguridad Social	0
		Donativos	0
Otros Ingresos y Beneficios	737,316	Transferencias al Exterior	2,646,766
Ingresos Financieros	737,316		
Incremento por Variación de Inventarios	0	Participaciones y Aportaciones	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	Participaciones	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	Aportaciones	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	Convenios	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	419,501,391	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0
		Intereses de la Deuda Pública	0
		Comisiones de la Deuda Pública	0
		Gastos de la Deuda Pública	0
		Costo por Coberturas	0
		Apoyos Financieros	0
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
		Provisiones	0
		Disminución de Inventarios	0
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
		Otros Gastos	0
		Inversión Pública	0
		Inversión Pública no Capitalizable	0
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	253,261,166
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	166,240,225


Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

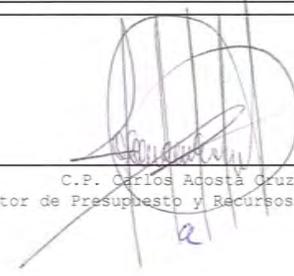

C.P. Carlos Acosta Cruz
Director de Presupuesto y Recursos Financieros

Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2014
(pesos)

Ente Público: Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	55,930,125	-16,045,418	-6,987,996	248,996	33,145,707
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio Junio	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-5,413,769	173,228,221	0	167,814,452
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	166,240,225	0	166,240,225
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-5,413,769	6,987,996	0	1,574,227
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio Septiembre 2014	55,930,125	-21,459,187	166,240,225	248,996	200,960,159


 Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
 Titular de la Unidad de Administración


 C.P. Carlos Acosta Cruz
 Director de Presupuesto y Recursos Financieros

Estado Analítico del Activo
Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2014
(Pesos)

Ente Público: Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4 = (1+2-3)	(4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	19,220,207	1,104,449,521	946,969,147	176,700,581	157,480,374
Efectivo y Equivalentes	19,220,207	715,922,373	722,428,550	12,714,030	-6,506,177
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	386,952,921	224,540,597	162,412,324	162,412,324
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	1,574,227	0	1,574,227	1,574,227
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	33,145,718	24,079	0	33,169,797	24,079
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	57,617,634	24,079	0	57,641,713	24,079
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-24,471,916	0	0	-24,471,916	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	52,365,925	1,104,473,600	946,969,147	209,870,378	157,504,453

Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración

C.P. Carlos Acosta Cruz
Director de Presupuesto y Recursos Financieros

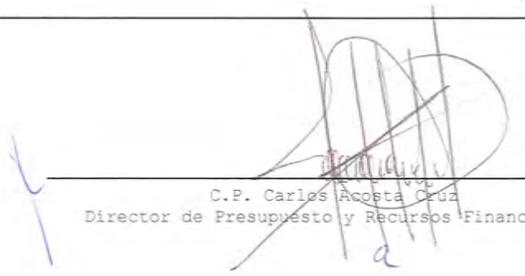
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2014
 (Pesos)

Ente Público

Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			19,220,218	8,910,219
Total Deuda y Otros Pasivos			19,220,218	8,910,219


 Lic. Miguel Angel de Jesús López Reyes
 Titular de la Unidad de Administración


 C.P. Carlos Acosta Cruz
 Director de Presupuesto y Recursos Financieros

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de Enero al 30 de Septiembre de 2014
(Pesos)

Ente Público:

Instituto Nacional para la Evaluación de la Educación

Concepto	Importe	Concepto	Importe
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	419,501,391	Origen	0
Impuestos	0	Contribuciones de Capital	0
Contribuciones de mejoras	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Derechos	0	Bienes Muebles	0
Productos de Tipo Corriente	0	Otros	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	Aplicación	24,079
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0	Bienes Muebles	24,079
Participaciones y Aportaciones	0	Otros	0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	418,764,075	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-24,079
Otros Ingresos y Beneficios	737,316	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Aplicación	253,261,166	Origen	0
Servicios Personales	133,248,741	Endeudamiento Neto	0
Materiales y Suministros	2,704,763	Interno	0
Servicios Generales	107,047,712	Externo	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	Disminución de Activos Financieros	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	Incremento de Otros Pasivos	0
Subsidios y Subvenciones	0	Aplicación	172,722,323
Ayudas Sociales	7,613,184	Servicios de la Deuda	0
Pensiones y Jubilaciones	0	Interno	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	Externo	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	Incremento de Activos Financieros	162,412,324
Donativos	0	Disminución de Otros Pasivos	10,309,999
Transferencias al Exterior	2,646,766	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-172,722,323
Participaciones	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-6,506,177
Aportaciones	0		
Convenios	0		
Otros Gastos	0		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	166,240,225		


Lic. Miguel Ángel de Jesús López Reyes
Titular de la Unidad de Administración


A.P. Carlos Acosta Cruz
Director de Presupuesto y Recursos Financieros

2. INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA



A continuación se presenta el Estado del Ejercicio del Presupuesto 2014 por Unidad Responsable (UR), así como por UR y por Capítulo de Gasto al 30 de septiembre de 2014

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2014 POR UNIDAD RESPONSABLE AL 30 DE SEPTIEMBRE VERSIÓN PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN

UR	Presupuesto modificado a Septiembre	Presupuesto Anual	Presupuesto Pre comprometido	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Disponible
100 Presidencia	16,200,790.00	28,916,023.00	0.01	39,594.00	72,712.95	15,872,260.71	216,222.33
200 Unidad de Normatividad y Política Educativa	52,009,332.00	64,759,407.00	5,476,315.67	6,695,301.16	493,502.11	20,813,767.52	18,530,445.54
300 Unidad de Evaluación del Sistema Educativo Nacional	133,638,747.54	215,467,339.00	4,891,574.00	5,210,827.87	1,038,862.06	78,109,507.93	44,387,975.68
400 Unidad de Información y Fomento de la Cultura de la Evaluación	51,206,879.73	71,198,159.00	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	27,044,251.60	11,083,561.91
500 Unidad de Planeación, Coordinación y Comunicación Social	29,500,440.09	48,560,271.00	7,126,960.00	447,552.94	6,780.06	15,944,066.22	5,975,080.87
600 Unidad de Administración	119,478,095.64	159,803,530.00	2,686,721.91	3,820,131.66	7,948,172.22	90,321,695.02	14,701,374.83
700 Contraloría Interna	16,729,790.00	24,646,152.00	86,650.00	0.00	5,434.00	7,464,072.62	9,173,633.38
Total general	418,764,075.00	613,350,881.00	26,111,335.40	22,245,720.04	10,769,103.40	255,569,621.62	104,068,294.54

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2014 POR UNIDAD RESPONSABLE Y CAPÍTULO DE GASTO
AL 30 DE SEPTIEMBRE VERSIÓN PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACIÓN

UR	Capitulo	Presupuesto modificado a Septiembre	Presupuesto Anual	Presupuesto Pre comprometido	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Disponible
100 Presidencia	1000	15,097,494.09	27,264,180.00	0.00	0.00	0.00	15,097,494.09	0.00
	2000	64,585.49	64,585.49	0.00	0.00	11,686.39	47,742.96	5,156.14
	3000	1,038,710.42	1,587,257.51	0.01	39,594.00	61,026.56	727,023.66	211,066.19
Total 100		16,200,790.00	28,916,023.00	0.01	39,594.00	72,712.95	15,872,260.71	216,222.33
200 Unidad de Normatividad y Política Educativa	1000	16,997,938.00	26,396,313.00	0.00	0.00	0.00	11,970,859.76	5,027,078.24
	2000	72,236.78	72,236.78	25,869.98	0.00	5,000.00	38,381.15	2,985.65
	3000	34,939,157.22	38,290,857.22	5,450,445.69	6,695,301.16	488,502.11	8,804,526.61	13,500,381.65
Total 200		52,009,332.00	64,759,407.00	5,476,315.67	6,695,301.16	493,502.11	20,813,767.52	18,530,445.54
300 Unidad de Evaluación del Sistema Educativo Nacional	1000	47,998,900.54	73,754,189.00	0.00	0.00	0.00	35,746,073.72	12,252,826.82
	2000	184,293.65	184,293.65	81,570.30	0.00	5,000.00	37,723.35	60,000.00
	3000	73,614,081.35	115,551,961.35	4,603,453.70	5,183,621.89	1,033,862.06	32,440,326.58	30,352,817.12
	4000	11,841,472.00	25,976,895.00	206,550.00	27,205.98	0.00	9,885,384.28	1,722,331.74
Total 300		133,638,747.54	215,467,339.00	4,891,574.00	5,210,827.87	1,038,862.06	78,109,507.93	44,387,975.68
400 Unidad de Información y Fomento de la Cultura de la Evaluación	1000	17,730,213.06	26,620,711.00	0.00	0.00	0.00	17,730,213.06	0.00
	2000	49,077.85	49,077.85	0.00	0.00	0.00	49,077.85	0.00
	3000	32,896,888.82	43,997,670.15	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	8,745,576.94	11,072,245.66
	4000	530,700.00	530,700.00	0.00	0.00	0.00	519,383.75	11,316.25
Total 400		51,206,879.73	71,198,159.00	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	27,044,251.60	11,083,561.91
500 Unidad de Planeación, Coordinación y Comunicación Social	1000	15,732,326.00	24,596,938.00	0.00	0.00	0.00	13,687,992.63	2,044,333.37
	2000	25,729.87	25,729.87	0.00	0.00	6,780.06	18,719.22	230.59
	3000	13,742,384.22	23,937,603.13	7,126,960.00	447,552.94	0.00	2,237,354.37	3,930,516.91
Total 500		29,500,440.09	48,560,271.00	7,126,960.00	447,552.94	6,780.06	15,944,066.22	5,975,080.87
600 Unidad de Administración	1000	37,969,346.00	55,409,073.00	0.00	0.00	0.00	31,589,473.02	6,379,872.98
	2000	6,785,445.05	6,785,445.05	660,755.05	1,287,435.51	641,305.37	2,520,692.79	1,675,256.33
	3000	74,463,772.19	97,349,479.55	1,988,794.86	2,532,696.15	7,306,866.85	56,187,450.29	6,447,964.04
	5000	259,532.40	259,532.40	37,172.00	0.00	0.00	24,078.92	198,281.48
Total 600		119,478,095.64	159,803,530.00	2,686,721.91	3,820,131.66	7,948,172.22	90,321,695.02	14,701,374.83
700 Contraloría Interna	1000	16,247,940.00	24,077,046.00	0.00	0.00	0.00	7,426,634.16	8,821,305.84
	2000	14,970.81	14,970.81	0.00	0.00	5,240.00	8,048.46	1,682.35
	3000	466,879.19	554,135.19	86,650.00	0.00	194.00	29,390.00	350,645.19
Total 700		16,729,790.00	24,646,152.00	86,650.00	0.00	5,434.00	7,464,072.62	9,173,633.38
Total general		418,764,075.00	613,350,881.00	26,111,335.40	22,245,720.04	10,769,103.40	255,569,621.62	104,068,294.54

Con base en la modificación del Programa Anual de Actividades 2014 (PAA) de cada una de las UR, aprobados por parte de la Junta de Gobierno el pasado mes de abril, se presenta el resumen del estado del ejercicio con base en el PAA modificado:

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2014 POR UNIDAD RESPONSABLE
AL 30 DE SEPTIEMBRE VERSIÓN PROGRAMA ANUAL DE ACTIVIDADES MODIFICADO 2014

UR	Presupuesto modificado versión PAA	Acumulado (precom-com-dev-ejer)	Presupuesto Pre comprometido	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Disponible
100 Presidencia	17,361,319.39	15,984,567.67	0.01	39,594.00	72,712.95	15,872,260.71	1,376,751.72
200 Unidad de Normatividad y Política Educativa	38,725,734.17	33,478,886.46	5,476,315.67	6,695,301.16	493,502.11	20,813,767.52	5,246,847.71
300 Unidad de Evaluación del Sistema Educativo Nacional	127,945,951.49	89,250,771.86	4,891,574.00	5,210,827.87	1,038,862.06	78,109,507.93	38,695,179.62
400 Unidad de Información y Fomento de la Cultura de la Evaluación	56,466,784.23	40,123,317.82	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	27,044,251.60	16,343,466.41
500 Unidad de Planeación, Coordinación y Comunicación Social	31,020,928.95	23,525,359.22	7,126,960.00	447,552.94	6,780.06	15,944,066.22	7,495,569.73
600 Unidad de Administración	109,687,645.07	104,776,720.81	2,686,721.91	3,820,131.66	7,948,172.22	90,321,695.02	4,910,924.26
700 Contraloría Interna	12,422,183.30	7,556,156.62	86,650.00	0.00	5,434.00	7,464,072.62	4,866,026.68
Total general	393,630,546.60	314,695,780.46	26,111,335.40	22,245,720.04	10,769,103.40	255,569,621.62	78,934,766.14

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO 2014 POR UR Y CAPÍTULO DE GASTO, AL 30-SEP-14 VERSIÓN PAA MODIFICADO 2014

UR / Capítulo	Presupuesto modificado versión PAA	Acumulado (precom-com-dev-ejer)	Presupuesto Pre comprometido	Presupuesto Comprometido	Presupuesto Devengado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Disponible
100 Presidencia	17,361,319.39	15,984,567.67	0.01	39,594.00	72,712.95	15,872,260.71	1,376,751.72
1000	15,844,344.73	15,097,494.09	0.00	0.00	0.00	15,097,494.09	746,850.64
2000	59,429.35	59,429.35	0.00	0.00	11,686.39	47,742.96	0.00
3000	1,457,545.31	827,644.23	0.01	39,594.00	61,026.56	727,023.66	629,901.08
200 Unidad de Normatividad y Política Educativa	38,725,734.17	33,478,886.46	5,476,315.67	6,695,301.16	493,502.11	20,813,767.52	5,246,847.71
1000	17,206,493.57	11,970,859.76	0.00	0.00	0.00	11,970,859.76	5,235,633.81
2000	80,465.03	69,251.13	25,869.98	0.00	5,000.00	38,381.15	11,213.90
3000	21,438,775.57	21,438,775.57	5,450,445.69	6,695,301.16	488,502.11	8,804,526.61	0.00
300 Unidad de Evaluación del Sistema Educativo Nacional	127,945,951.49	89,250,771.86	4,891,574.00	5,210,827.87	1,038,862.06	78,109,507.93	38,695,179.62
1000	42,095,069.09	35,746,073.72	0.00	0.00	0.00	35,746,073.72	6,348,995.37
2000	340,843.06	124,293.65	81,570.30	0.00	5,000.00	37,723.35	216,549.41
3000	65,652,744.74	43,261,264.23	4,603,453.70	5,183,621.89	1,033,862.06	32,440,326.58	22,391,480.51
4000	16,652,589.60	10,119,140.26	206,550.00	27,205.98	0.00	9,885,384.28	6,533,449.34
5000	3,204,705.00	0.00					3,204,705.00
400 Unidad de Información y Fomento de la Cultura de la Evaluación	56,466,784.23	40,123,317.82	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	27,044,251.60	16,343,466.41
1000	20,448,399.45	17,730,213.06	0.00	0.00	0.00	17,730,213.06	2,718,186.39
2000	49,077.85	49,077.85	0.00	0.00	0.00	49,077.85	0.00
3000	35,408,606.93	21,824,643.16	5,843,113.81	6,032,312.41	1,203,640.00	8,745,576.94	13,583,963.77
4000	560,700.00	519,383.75	0.00	0.00	0.00	519,383.75	41,316.25
500 Unidad de Planeación, Coordinación y Comunicación Social	31,020,928.95	23,525,359.22	7,126,960.00	447,552.94	6,780.06	15,944,066.22	7,495,569.73
1000	15,569,752.41	13,687,992.63	0.00	0.00	0.00	13,687,992.63	1,881,759.78
2000	25,499.28	25,499.28	0.00	0.00	6,780.06	18,719.22	0.00
3000	15,425,677.26	9,811,867.31	7,126,960.00	447,552.94	0.00	2,237,354.37	5,613,809.95
600 Unidad de Administración	109,687,645.07	104,776,720.81	2,686,721.91	3,820,131.66	7,948,172.22	90,321,695.02	4,910,924.26
1000	34,512,225.52	31,589,473.02	0.00	0.00	0.00	31,589,473.02	2,922,752.50
2000	6,591,978.00	5,110,188.72	660,755.05	1,287,435.51	641,305.37	2,520,692.79	1,481,789.28
3000	68,015,808.15	68,015,808.15	1,988,794.86	2,532,696.15	7,306,866.85	56,187,450.29	0.00
5000	567,633.40	61,250.92	37,172.00	0.00	0.00	24,078.92	506,382.48
700 Contraloría Interna	12,422,183.30	7,556,156.62	86,650.00	0.00	5,434.00	7,464,072.62	4,866,026.68
1000	12,117,310.21	7,426,634.16	0.00	0.00	0.00	7,426,634.16	4,690,676.05
2000	13,288.46	13,288.46	0.00	0.00	5,240.00	8,048.46	0.00
3000	291,584.63	116,234.00	86,650.00	0.00	194.00	29,390.00	175,350.63
Total general	393,630,546.60	314,695,780.46	26,111,335.40	22,245,720.04	10,769,103.40	255,569,621.62	78,934,766.14

NOTA SOBRE LA VARIACIÓN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL VS. GASTO CONTABLE:

El ejercicio presupuestal alcanzó una cifra de 255,569,621.62, que en relación con el gasto contable, incluido el activo fijo, registró un total de 253,285,244.02.

La variación se integra de la siguiente forma:

CAPÍTULO	IMPORTE
1000	0.00
2000	15,622.69
3000	2,123,936.91
4000	144,818.00
5000	0.00
TOTAL	2,284,377.60

Capítulo 2000

En este capítulo hay algunos gastos por comprobar por deudores diversos.

Capítulo 3000

Para el capítulo 3000, la variación está en los gastos por comprobar de deudores de viáticos y pasajes que de derivaron de las aplicaciones de la evaluación para el ingreso al Servicio Profesional Docente.

Capítulo 4000

La diferencia corresponde a recursos que están en conciliación con TELECOMM.