



# TECNOLÓGICO DE ESTUDIOS SUPERIORES DE IXTAPALUCA

## TESI





CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2012



CONTENIDO

	PÁGINA
<b>INFORMACIÓN PRESUPUESTAL</b>	
COMPARATIVO DE EGRESOS POR NATURALEZA DE GASTO	5
<b>INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA</b>	
FLUJOS DE EFECTIVO	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	10
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA	11



CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2012



## INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

### COMPARATIVO DE EGRESOS POR NATURALEZA DE GASTO

(Miles de Pesos)

CAPÍTULO Y NATURALEZA DE GASTO	P R E S U P U E S T O 2 0 1 2					VARIACIÓN
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>25,200.4</b>	<b>4,115.2</b>	<b>2,420.9</b>	<b>26,894.7</b>	<b>17,092.3</b>	<b>-9,802.4</b>
Sueldo Base	9,597.8	1,185.8	1,880.5	8,903.1	5,142.6	-3,760.5
Hora Clase	7,056.0	867.5	498.5	7,425.0	5,437.9	-1,987.1
Prima Vacacional	1,111.00	130.8	34.9	1,206.9	752.4	-454.5
Aguinaldo	2,666.4	314.3		2,980.7	1,882.9	-1,097.8
Compensación	298.4	49.7		348.1		-348.1
Gratificación		911.2		911.2	911.2	
Gratificación por Convenio	201.3	63.0		264.3	214.1	-50.2
Cuotas de servicio de Salud	729.5	89.7	7.0	812.2	502.7	-309.5
Cuotas al Sistema Solidario de Reparto	834.8	102.6		937.4	631.2	-306.2
Cuotas del Sistema de Capitalización Individual	299.9	36.9		336.8	190.6	-146.2
Aportaciones para Financiar los Gastos Generales de Administración del ISSEMYM	162.1	19.9		182.0	111.7	-70.3
Riesgo de Trabajo	197.8	24.3		222.1	137.0	-85.1
Seguros y Fianzas	82.4	38.1		120.5	77.0	-43.5
Cuotas para Fondo de Retiro	43.3	4.2		47.5	25.7	-21.8
Seguro de Separación Individualizado	654.7	80.5		735.2	372.2	-363.0
Liquidaciones por Indemnizaciones, por Sueldos y salarios Caídos		50.0		50.0	50.0	
Despensa	878.8	85.3		964.1	629.2	-334.9
Reconocimiento a Servidores Públicos		23.9		23.9	23.9	
Estímulos por Puntualidad y Asistencia	386.2	37.5		423.7		-423.7
<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>3,442.9</b>	<b>1,867.6</b>	<b>1,602.3</b>	<b>3,708.2</b>	<b>3,452.9</b>	<b>-255.3</b>
Materiales y Útiles de Oficina	364.7	113.1	3.0	474.8	469.3	-5.5
Enseres de Oficina	119.3		117.5	1.8		-1.8

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2012

CAPÍTULO Y NATURALEZA DE GASTO	P R E S U P U E S T O 2 0 1 2					
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN
Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos	377.7	182.3		560.0	554.4	-5.6
Material de Información		5.8		5.8	5.8	
Material y Enseres de Limpieza	15.0	156.2	6.8	164.4	164.4	
Material Didáctico	149.9	35.1	118.6	66.4	33.4	-33.0
Material para Identificación y Registro	88.7	18.1	87.4	19.4	18.1	-1.3
Productos Alimenticios para Personas	95.4	102.6		198.0	102.6	-95.4
Equipamiento y Enseres para Animales		94.0	94.0			
Utensilios para el Servicio de Alimentación		2.5		2.5	2.5	
Cemento y Productos de Concreto	366.7		355.9	10.8	5.3	-5.5
Vidrio y Productos de Vidrio		27.0		27.0	27.0	
Material Eléctrico y Electrónico	358.4	154.7	107.7	405.4	400.0	-5.4
Artículos Metálicos para la Construcción		3.5		3.5	3.5	
Materiales Complementarios	178.9	169.7	197.8	150.8	148.1	-2.7
Material de Señalización	89.3	237.8	59.1	268.0	266.7	-1.3
Árboles y Plantas de Ornato	77.9		76.7	1.2	-	-1.2
Materiales de Construcción		225.3	-	225.3	225.3	
Estructuras y Manufacturas para Todo Tipo de Construcción	178.9	120.3	41.8	257.4	254.7	-2.7
Medicinas y Productos Farmacéuticos	65.6	3.8	59.4	10.0	9.0	-1.0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	286.2	6.4		292.6	209.2	-83.4
Vestuario y Uniformes	78.6	172.5		251.1	251.1	
Prendas de Seguridad y Protección personal		0.6		0.6	0.6	
Artículos Deportivos	238.5	2.1	57.9	182.7	179.1	-3.6
Refacciones, Accesorios y Herramientas	119.2		99.0	20.2	17.1	-3.1
Refacciones y Accesorios para Equipo de Cómputo	119.9		103.7	16.2	14.5	-1.7
Refacciones y Accesorios Menores para Equipo de Transporte		33.8		33.8	33.8	
Artículos para la Extinción de Incendios	74.1	0.4	16.0	58.5	57.4	-1.1
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>5,276.2</b>	<b>4,940.8</b>	<b>2,020.0</b>	<b>8,197.0</b>	<b>6,973.9</b>	<b>-1,223.1</b>
Servicio de Energía Eléctrica	470.3			470.3	310.5	-159.8
Servicio de Agua	59.9	95.8		155.7	154.8	-0.9
Servicio de Telefonía Convencional	206.3			206.3	141.5	-64.8

TESI

CAPÍTULO Y NATURALEZA DE GASTO	P R E S U P U E S T O 2 0 1 2					
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN
Servicio de Telefonía Celular	29.0		18.3	10.7	10.2	-0.5
Servicios de Radiolocalización y Telecomunicación	67.4	60.6		128.0	127.0	-1.0
Servicios acceso a Internet	176.6		145.5	31.1	28.4	-2.7
Servicio Postal y Telegráfico	1.0		1.0			
Arrendamiento de Vehículos		25.5		25.5	25.5	
Arrendamiento de Maquinaria y Equipo		6.1		6.1	6.1	
Asesorías Asociadas a Convenios o Acuerdos	79.8	1,588.7	1,128.6	539.9	460.1	-79.8
Capacitación		1,428.7		1,428.7	1,428.7	
Servicios de Apoyo Administrativo y Fotocopiado	163.4	34.0		197.4	165.3	-32.1
Impresiones de Documentos Oficiales para la Prestación de Servicios Públicos, Identificación, Formatos Administrativos y Fiscales, Formas Valoradas, Certificados y Títulos	51.9			184.1		-0.7
Servicios de Vigilancia	1,365.5	179.9	47.7		183.4	
Servicios Profesionales		22.3		1,365.5	809.3	-556.2
Servicios Bancarios y Financieros	67.4		30.7	22.3	20.8	-1.5
Seguros y Fianzas	110.0	5.4		36.7	35.7	-1.0
Reparación y Mantenimiento de Inmuebles	170.7		132.8	115.4	113.8	-1.6
Adaptación de Locales, Almacenes, Bodegas y Edificios		500.0		37.9	35.3	-2.6
Reparación, Mantenimiento e Instalación de Mobiliario y Equipo de Oficina	99.7			500.0	500.0	
Reparación, Instalación y Mantenimiento de Bienes Informáticos, Microfilmación y Tecnologías de la Información			98.2	1.5		-1.5
Reparación y Mantenimiento para Equipo y Redes de Tele y Radio Transmisión	189.9	3.8	182.4	11.3	8.5	-2.8
Reparación y Mantenimiento de Vehículos Terrestres, Aéreos y Lacustres	130.6	71.5	30.8			
Reparación, Instalación y Mantenimiento de Maquinaria, Equipo Industrial y Diverso		16.7		113.3	113.3	
Servicios de Lavandería, Limpieza e Higiene	847.8			171.3	169.3	-2.0
Gastos de Publicidad y Propaganda		384.6		16.7	16.7	
Publicaciones Oficiales y de Información en General. para Difusión	109.8	27.7	83.3	847.8	551.1	-296.7
Transportación Aérea		11.1		384.6	384.6	
Gastos de Traslado por Vía Terrestre	89.8	68.5	0.2	54.2	52.6	-1.6
Viáticos Nacionales	52.4	43.8	15.7	109.8	109.8	

CUENTA PÚBLICA DEL GOBIERNO Y ORGANISMOS AUXILIARES 2012

CAPÍTULO Y NATURALEZA DE GASTO	P R E S U P U E S T O 2 0 1 2					
	PREVISTO	ASIGNACIONES Y/O AMPLIACIONES	REDUCCIONES Y/O DISMINUCIONES	TOTAL AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN
Gastos de Ceremonias Oficiales y de Orden Social	227.1	121.6	13.3	335.4	332.0	-3.4
Otros Impuestos y Derechos	15.1	3.8	4.0	14.9	14.6	-0.3
Impuestos Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal	360.0	54.1	80.3	333.8	328.4	-5.4
Gastos de Servicios Menores	134.8	21.9	7.2	149.5	147.5	-2.0
Inscripciones y Arbitrajes		51.4		51.4	51.4	
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>246.5</b>	<b>152.1</b>	<b>75.0</b>	<b>323.6</b>	<b>95.2</b>	<b>-228.4</b>
Becas		77.1	75.0	2.1	2.1	
Capacitación	246.5	75.0		321.5	93.1	-228.4
<b>BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES</b>	<b>1,806.1</b>	<b>3,160.0</b>	<b>85.0</b>	<b>4,881.1</b>	<b>4,778.8</b>	<b>-102.3</b>
Muebles y Enseres	410.0	510.6		920.6	920.6	
Bienes Informáticos	767.0	2,100.0		2,867.0	2,867.0	
Otros Equipos Eléctricos y Electrónicos de Oficina	290.0			290.0	290.0	
Equipo Deportivo	245.0		85.0	160.0	151.8	-8.2
Maquinaria y Equipo Agropecuario	94.1			94.1		-94.1
Herramientas, Maquinaria Herramienta y Equipo		2.2		2.2	2.2	
Software		547.2		547.2	547.2	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>		<b>16,446.8</b>		<b>16,446.8</b>	<b>6,265.8</b>	<b>-10,181.0</b>
Por el Ejercicio Inmediato Anterior		16,446.8		16,446.8	6,265.8	-10,181.0
<b>T O T A L</b>	<b>35,972.1</b>	<b>30,682.5</b>	<b>6,203.2</b>	<b>60,451.4</b>	<b>38,658.9</b>	<b>-21,792.5</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

## INFORMACIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

### FLUJOS DE EFECTIVO (Miles de Pesos)

C O N C E P T O	I M P O R T E
<b>FUENTES DE EFECTIVO</b>	
Resultado del Ejercicio (Ahorro de la Gestión)	19,289.4
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	879.5
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Muebles	1,109.3
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	737.8
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	1,288.3
Otros Activos Diferidos	64.2
Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	314.2
Revalúo de Bienes Muebles	179.9
<b>TOTAL FUENTES DE EFECTIVO</b>	<b>23,862.6</b>
<b>APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,258.1
Bienes en Tránsito	4,591.7
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	500.0
Mobiliario y Equipo de Administración	10.5
Otros Bienes Muebles	2.2
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	958.9
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	37.5
Superávit o Déficit por Revaluación Acumulada	179.9
<b>TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO</b>	<b>8,538.8</b>
<b>INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO</b>	<b>15,323.8</b>

#### COMENTARIOS

El incremento neto en el efectivo por 15 millones 323.8 miles de pesos, se debió principalmente al resultado del ejercicio que obtuvo el Organismo.

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO

(Miles de Pesos)

CONCEPTO	2012	2011	AUMENTO (DISMINUCIÓN)
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			
Efectivo	10.0		10.0
Bancos / Tesorería	15,801.0	2,038.8	13,762.2
Inversiones Financieras de Corto Plazo	12,721.6	11,170.0	1,551.6
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,584.5	4,464.0	(879.5)
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,519.5	2,261.4	2,258.1
Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes Muebles		1,109.3	(1,109.3)
Bienes en Tránsito	4,591.7		4,591.7
<b>T O T A L</b>	<b>41,228.3</b>	<b>21,043.5</b>	<b>20,184.8</b>
<b>PASIVO CIRCULANTE</b>			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	15,240.7	16,199.6	(958.9)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	209.7	247.2	(37.5)
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	314.2		314.2
<b>T O T A L</b>	<b>15,764.6</b>	<b>16,446.8</b>	<b>(682.2)</b>
<b>AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>25,463.7</b>	<b>4,596.7</b>	<b>20,867.0</b>

## COMENTARIOS

El aumento en el Capital de Trabajo por 20 millones 867 mil pesos, se originó debido al aumento en bancos/tesorería y las cuentas por cobrar a corto plazo, así como, la disminución de las retenciones y otras cuentas por pagar a corto plazo.

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	APORTACIONES	RESULTADO DEL EJERCICIO (Ahorro de la Gestión)	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT O DEFICIT POR REVALAUACIÓN ACUMULADA	REVALÚO DE BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	19,002.8	9,300.6	36,005.2	179.9		64,488.5
Traspaso del Resultado del Ejercicio 2011		(9,300.6)	9,300.6			
Traspaso de saldos				(179.9)	179.9	
Resultado del Ejercicio (Ahorro de la Gestión)		19,289.4				19,289.4
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012</b>	<b>19,002.8</b>	<b>19,289.4</b>	<b>45,305.8</b>		<b>179.9</b>	<b>83,777.9</b>
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

**COMENTARIOS**

La variación en la Hacienda Pública aumento por 19 millones 289.4 miles de pesos, se debió al Resultado del Ejercicio obtenido por el Organismo.

