# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
# DICTAMEN PRESUPUESTARIO
# DEL EJERCICIO 2018

## C O N T E N I D O:


OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS POR OBJETO DEL GASTO

ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO
DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES

NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES

## OPINIÓN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA**
**A LA COMISIÓN INTERNA DE ADMINISTRACIÓN DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

### Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **Universidad Pedagógica Nacional** (**UPN**), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, que de acuerdo a su marco contable comprenden los estados analítico de ingresos presupuestales, analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa, en clasificación económica, por objeto del gasto, clasificación funcional programática, las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables y entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, así como las notas explicativas a los estados e información presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos que integran la sección del "Fundamento de la opinión con salvedades" de nuestro informe, los estados e información presupuestaria adjuntos de la Universidad, mencionados en el párrafo anterior, han sido preparados por la administración de la UPN en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

### Fundamento de la opinión con salvedades

I. La Universidad Pedagógica Nacional no cuenta con un sistema que integre en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable y genere, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información, de conformidad con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Por lo anterior, los responsables de la administración de la Universidad, con base en ciertos reportes que obtienen del programa informático de registro contable - presupuestario implementado, preparan conciliaciones y papeles de trabajo con el fin de elaborar los estados presupuestarios.

II. La Universidad no registra de manera oportuna en las cuentas de orden los movimientos generados por los ingresos y egresos presupuestales, debido a la ausencia del sistema de registro que les permita afectar en tiempo real las citadas cuentas, por lo cual hay desfases en el registro de su información, respecto de los momentos contables y presupuestarios.

III. Las notas a los estados presupuestarios no se encuentran debidamente formuladas y presentadas, toda vez que no revelan de manera clara y concisa el procedimiento utilizado para ingresar las cifras al cierre del ejercicio en el Sistema Integral de Información, asimismo, no detallan de manera consistente y congruente los montos reales respecto de los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores, así como las disponibilidades existentes al 31 de diciembre de 2018.

IV. La documentación e información relativa a las adecuaciones presupuestales por ampliaciones y reducciones a la que tuvimos acceso no tiene el carácter de definitiva, por lo cual desconocemos si los estados presupuestarios adjuntos incluyen la totalidad de estos movimientos.

V. No pudimos corroborar que los formatos de las conciliaciones entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, se encontraran debidamente formulados, toda vez que no obtuvimos evidencia suficiente y adecuada sobre los trabajos de conciliación entre las cifras presupuestarias y contables, que nos permitieran comprobar y verificar su razonabilidad.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con esas normas, se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria de nuestro informe. Manifestamos que somos independientes de la Universidad de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría sobre los estados financieros presupuestarios en México, y por lo mismo hemos cumplido con las responsabilidades éticas de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

**Párrafos de énfasis base de preparación y utilización de este informe**

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Universidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Los estados presupuestarios a que se refiere este informe han sido capturados y procesados en los formatos que para fines de emisión utiliza la Universidad, y para efectos de cuenta pública la información se encuentra incorporada en el sistema institucional diseñado para ese efecto.

**Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la Entidad en relación con los estados e información presupuestaria**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación de los estados e información presupuestaria adjunta de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, así como del Control Interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los responsables del Órgano de Gobierno de la Entidad a su vez son los encargados de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

**Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria**

Nuestros objetivos como auditores son obtener seguridad razonable sobre si los estados presupuestarios en su conjunto se encuentran libres de errores contables, debido a fraude o error, y emitir el informe correspondiente que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un apropiado nivel de certidumbre, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error contable cuando éste existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o equivocación involuntaria y son considerados importantes si individualmente, o en su conjunto, razonablemente puede inferirse que influyan en las decisiones económicas que tomen los usuarios basándose en los estados presupuestarios adjuntos.

Como parte de una auditoría desarrollada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante la ejecución de la auditoría.

Identificamos y evaluamos los riesgos de errores contables en los estados presupuestarios, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para minimizar esos riesgos; y obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error contable de importancia resultante de fraude es mayor que en el caso de un error involuntario, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante de la entidad sólo con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que consideramos adecuados, en función de las circunstancias, para expresar nuestra opinión sobre los estados presupuestarios de la entidad.

Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la información revelada por la administración de la entidad en sus estados presupuestarios.

Nos comunicamos con los responsables de la administración de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance previsto y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como de posibles deficiencias significativas en el control interno que, en su caso, identificamos durante nuestra revisión.

***B L C***

**C.P.C. Rubén Rocha Ramírez**
**Socio**

**Marzo 14, 2019.**

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico de Ingresos por Rubro**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**
**(Importes en pesos)**

| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3= 1 + 2) | -4 | -5 | (6= 5 - 1 ) |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 947,722,064 | 121,296,537 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| **Total** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **947,722,064** | **121,296,537** |

*** Ingresos excedentes**

**Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento**
**Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018**
**(Importes en pesos)**

| Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | -1 | -2 | (3= 1 + 2) | -4 | -5 | (6= 5 - 1 ) |
| **Ingresos del Gobierno** | - | - | - | - | - | - |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| **Ingresos de Organismos y Empresas** | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 947,722,064 | 121,296,537 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 947,722,064 | 121,296,537 |
| **Ingresos derivados de financiamiento** | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| **Total** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **947,722,064** | **121,296,537** |

*** Ingresos excedentes**

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**
**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

**Dra. Rosa María Torres Hernández**
Rectora

**Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi**
Secretario Administrativo

**L.C. Claudia E. Pineda Bonilla**
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Administrativa**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| Universidad Pedagógica Nacional | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 904,978,167 | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | **-** |

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Administrativa**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| Poder Ejecutivo | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 904,978,167 | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | **-** |

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Económica (por tipo de gasto)**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| Gasto Corriente | 826,425,527 | 121,296,537 | 947,722,064 | 947,722,064 | 904,978,167 | - |
| Gasto de Capital | - | - | - | - | - | - |
| Amortización de la Deuda y disminución de pasivos | - | - | - | - | - | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | - |

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| **SERVICIOS PERSONALES** | **707,113,852** | **80,930,208** | **788,044,060** | **788,044,060** | **787,959,453** | - |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 282,109,008 | 18,014,081 | 300,123,089 | 300,123,089 | 300,098,952 | - |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 2,253,430 | - | 2,253,430 | 2,253,430 | 2,253,430 | - |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 171,908,560 | 21,923,711 | 193,832,271 | 193,832,271 | 193,832,271 | - |
| Seguridad Social | 72,012,318 | - 4,512,907 | 67,499,411 | 67,499,411 | 67,444,691 | - |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 144,881,999 | 28,004,447 | 172,886,446 | 172,886,446 | 172,880,696 | - |
| Previsiones | - | - | - | - | - | |
| Pago de Estímulo a Servidores Públicos | 33,948,537 | 17,500,876 | 51,449,413 | 51,449,413 | 51,449,413 | - |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **28,357,865** | - **6,780,974** | **21,576,891** | **21,576,891** | **14,800,536** | - |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 19,652,739 | - 16,107,893 | 3,544,846 | 3,544,846 | 2,103,827 | - |
| Alimentos y Utensilios | 3,765,948 | 2,081,286 | 5,847,234 | 5,847,234 | 4,599,457 | - |
| Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | - | - | - | - | - |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 1,335,785 | 1,750,674 | 3,086,459 | 3,086,459 | 1,443,531 | - |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 351,537 | - 98,600 | 252,937 | 252,937 | 252,937 | - |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 731,124 | - 93,023 | 638,101 | 638,101 | 629,402 | - |
| Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 1,155,557 | 5,304,657 | 6,460,214 | 6,460,214 | 5,279,281 | - |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | - | - | - | - | - | |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,365,175 | 381,925 | 1,747,100 | 1,747,100 | 492,101 | - |
| **SERVICIOS GENERALES** | **80,992,260** | **35,837,143** | **116,829,403** | **116,829,403** | **84,884,066** | - |
| Servicios Básicos | 16,794,571 | 10,371,060 | 27,165,631 | 27,165,631 | 23,139,691 | - |
| Servicios de Arrendamiento | 23,304,580 | 4,635,289 | 27,939,869 | 27,939,869 | 22,961,467 | - |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 8,797,531 | 5,911,024 | 14,708,555 | 14,708,555 | 11,184,360 | - |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 3,282,922 | - 1,048,901 | 2,234,021 | 2,234,021 | 2,224,898 | - |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 13,069,232 | 7,081,018 | 20,150,250 | 20,150,250 | 12,339,100 | - |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad | - | - | - | - | - | |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 3,497,287 | - 1,505,525 | 1,991,762 | 1,991,762 | 1,565,239 | - |
| Servicios Oficiales | 597,148 | - 597,148 | - | - | - | - |
| Otros Servicios Generales | 11,648,989 | 10,990,326 | 22,639,315 | 22,639,315 | 11,469,311 | - |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES,** | **9,961,550** | **11,310,160** | **21,271,710** | **21,271,710** | **17,334,112** | - |
| Subsidios y Subvenciones | 9,961,550 | 11,310,160 | 21,271,710 | 21,271,710 | 17,334,112 | - |
| Ayudas Sociales | - | - | - | - | - | - |
| **INVERSIÓN** | - | - | - | | - | - |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | | - | - | | - |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | | - | - | | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | - |

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Clasificación Funcional (Finalidad y Función)**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| **GOBIERNO** | **6,529,036** | **480,221** | **7,009,257** | **7,009,257** | **7,009,257** | - |
| Coordinación y política de Gobierno | 6,529,036 | 480,221 | 7,009,257 | 7,009,257 | 7,009,257 | - |
| | | | | | | - |
| **DESARROLLO SOCIAL** | **789,112,486** | **121,485,594** | **910,598,080** | **910,598,080** | **867,854,183** | - |
| Coordinación y Política de Gobierno | 789,112,486 | 121,485,594 | 910,598,080 | 910,598,080 | 867,854,183 | - |
| | | | | | | - |
| **DESARROLLO ECONÓMICO** | **30,784,005** | **-** **669,277** | **30,114,728** | **30,114,728** | **30,114,728** | - |
| Ciencia, Tecnología e Innovación | 30,784,005 | - 669,277 | 30,114,728 | 30,114,728 | 30,114,728 | - |
| | | | | | | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **121,296,537** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | - |

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
**Gasto por Categoría Programática**
**Del 01 de enero al 31 de diciembre 2018**
**(Importes en pesos)**

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Aprobado | Ampliaciones/ Reducciones | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3=(1+2) | 4 | 5 | 6=(3-4) |
| **PROGRAMAS** | | | | | | |
| **SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS** | **9,961,550** | **11,310,160** | **21,271,710** | **21,271,710** | **17,334,112** | - |
| Sujetos a Reglas de Operación | 9,961,550 | 11,310,160 | 21,271,710 | 21,271,710 | 17,334,112 | - |
| | | | | | | - |
| **DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES** | **710,227,635** | **81,474,277** | **791,701,912** | **791,701,912** | **753,955,581** | - |
| Prestación de servicios Públicos | 710,227,635 | 81,474,277 | 791,701,912 | 791,701,912 | 753,955,581 | - |
| | | | | | | - |
| **ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO** | **106,236,342** | **33,720,352** | **134,748,441** | **134,748,441** | **133,688,473** | - |
| Apoyo al Proceso Presupuestario y para Mejorar la Eficiencia Institucional | 99,707,306 | 28,031,879 | 127,739,185 | 127,739,185 | 126,679,217 | - |
| Apoyo a la Función Pública y al Mejoramiento de la gestión | 6,529,036 | 480,221 | 7,009,257 | 7,009,257 | 7,009,257 | - |
| | | | | | | - |
| **Total del Gasto** | **826,425,527** | **126,504,790** | **947,722,064** | **947,722,064** | **904,978,167** | - |

**Las notas a los estados presupuestales forman parte integrante de los mismos**

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla
Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**
**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**
**Ingresos 2018**
**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | **947,722,064** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | **11,768,204** |
| Capítulo 1000 | 3,749,702 | |
| Capítulo 2000 | 1,456,838 | |
| Capítulo 3000 | 6,155,252 | |
| Capítulo 4000 | 406,412 | |

| | | |
|---|---|---|
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | **41,615,857** |
| Capítulo 1000 | - 115,268 | |
| Capítulo 2000 | 6,767,634 | |
| Capítulo 3000 | 31,025,892 | |
| Capítulo 4000 | 3,937,598 | |

| | |
|---|---|
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **917,874,411** |

**Bajo protesta de decir verdad declaramos que las Conciliaciones Contable-Presupuestales, son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor**

Dra. Rosa María Torres Hernández
Rectora

Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi
Secretario Administrativo

L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**Capítulo 1000**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | **788,044,061** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | **3,749,702** |
| CLC-2540 | 2,500,000 | |
| CLC-2538 | 1,249,252 | |
| DIF. CLC-2021 | 450 | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | - | **115,268** |
| CLC-2044 | 11,696 | |
| CLC-2045 | 1,319 | |
| CLC-2393 | 1,656 | |
| CLC-2399 | 77,200 | |
| Reintegros | - 207,139 | |

| | |
|---|---|
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | **791,909,031** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**
**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**
**Capítulo 2000**
**(Importes en pesos)**

| 1. Ingresos Presupuestarios | 21,576,890 |
|---|---|

| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 1,456,838 |
|---|---|---|
| CLC-2467 | 294,641 | |
| CLC-2423 | 309,010 | |
| CLC-2421 | 222,233 | |
| CLC-2420 | 319,833 | |
| CLC-2419 | 126,754 | |
| CLC-2502 | 184,367 | |

| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 6,767,634 |
|---|---|---|
| CLC-2085 | 498,307 | |
| CLC-2093 | 90,132 | |
| CLC-2096 | 27,294 | |
| CLC-2098 | 18,228 | |
| CLC-2099 | 33,690 | |
| CLC-2100 | 44,621 | |
| CLC-2102 | 50,000 | |
| CLC-2103 | 39,600 | |
| CLC-2117 | 54,057 | |
| CLC-2123 | 47,661 | |
| CLC-2126 | 274,920 | |
| CLC-2128 | 72,650 | |
| CLC-2129 | 53,212 | |
| CLC-2135 | 33,690 | |
| CLC-2137 | 18,620 | |
| CLC-2138 | 21,188 | |
| CLC-2145 | 15,120 | |
| CLC-2147 | 16,550 | |
| CLC-2148 | 18,035 | |
| CLC-2149 | 18,035 | |
| CLC-2150 | 27,810 | |
| CLC-2151 | 19,020 | |
| CLC-2152 | 27,810 | |
| CLC-2153 | 1,180,933 | |
| CLC-2154 | 32,710 | |
| CLC-2155 | 16,125 | |
| CLC-2156 | 37,585 | |
| CLC-2157 | 26,215 | |
| CLC-2158 | 21,008 | |
| CLC-2159 | 17,008 | |
| CLC-2160 | 22,958 | |
| CLC-2161 | 31,790 | |
| CLC-2162 | 21,258 | |
| CLC-2163 | 32,380 | |
| CLC-2175 | 39,600 | |
| CLC-2176 | 291,302 | |
| CLC-2178 | 139,200 | |
| CLC-2180 | 226,388 | |
| CLC-2183 | 28,205 | |
| CLC-2202 | 15,040 | |
| CLC-2234 | 16,000 | |
| CLC-2245 | 119,970 | |
| CLC-2300 | 688,120 | |
| CLC-2301 | 744,423 | |
| CLC-2316 | 7,335 | |
| CLC-2317 | 7,403 | |
| CLC-2318 | 2,093 | |
| CLC-2327 | 1,254,999 | |
| CLC-2349 | 1,211 | |
| CLC-2357 | 219,357 | |
| CLC-2370 | 1,796 | |
| CLC-2382 | 5,000 | |
| Reintegros | - 22 | |

| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 16,266,094 |
|---|---|

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**Capítulo 3000**

**(Importes en pesos)**

| 1. Ingresos Presupuestarios | 116,829,403 |
|---|---|

| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | 6,155,252 |
|---|---|
| Reclasificación CLC-951 | 6,756 |
| Reclasificación CLC-1973 | 766 |
| CLC-2410 | 323,060 |
| CLC-2259 | 2,500 |
| CLC-2293 | 1,918 |
| CLC-2305 | 25,000 |
| CLC-2315 | 11,440 |
| CLC-2316 | 6,000 |
| CLC-2330 | 25,000 |
| CLC-2331 | 301,600 |
| CLC-2332 | 323,640 |
| CLC-2333 | 243,600 |
| CLC-2408 | 324,800 |
| CLC-2409 | 319,000 |
| CLC-2411 | 322,480 |
| CLC-2415 | 1,271,752 |
| CLC-2416 | 309,720 |
| CLC-2417 | 313,664 |
| CLC-2436 | 1,740 |
| CLC-2437 | 1,740 |
| CLC-2462 | 423,219 |
| CLC-2484 | 40,725 |
| CLC-2485 | 40,725 |
| CLC-2501 | 579,275 |
| CLC-2503 | 567,347 |
| CLC-2510 | 320,000 |
| CLC-2520 | 5,185 |
| CLC-2531 | 11,600 |
| CLC-2541 | 25,000 |
| CLC-2317 | 6,000 |
| | |
| | |

| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | 31,025,892 |
|---|---|
| Adefas | 31,109,270 |
| CLC-935 | 4,500 |
| CLC-1620 | 4,302 |
| CLC-1990 | 48,000 |
| Reintegros | - 140,179 |

| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 91,958,763 |
|---|---|

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**Capítulo 4000**

**(Importes en pesos)**

| | | | |
|---|---|---|---|
| **1. Ingresos Presupuestarios** | | **$** | **21,271,710** |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** | | **$** | **406,412** |
| Bono 2017 | 406,412 | | |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables** | | **$** | **3,937,598** |
| CLC-2146 | 442,069 | | |
| CLC-2214 | 2,612,628 | | |
| CLC-2244 | 442,069 | | |
| CLC-2379 | 440,832 | | |
| **4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)** | | **$** | **17,740,524** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 947,722,064 |

| | | |
|---|---|---|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 9,701,488 |
| Capítulo 1000 | | |
| Capítulo 2000 | 6,280,447 | |
| Capítulo 3000 | 367,581 | |
| Capítulo 4000 | 3,053,460 | |

| | | |
|---|---|---|
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 37,727,362 |
| Capítulo 1000 | 23,608,415 | |
| Capítulo 2000 | 13,541,534 | |
| Capítulo 3000 | - 779,482 | |
| Capítulo 4000 | 1,356,895 | |

| | |
|---|---|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | **975,747,938** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**CAPITULO 1000**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **788,044,061** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **-** |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **23,608,415** |
| | | |
| Impuestos por pagar | 22,950,079 | |
| Honorarios asimilados por pagar | 377,428 | |
| Adefas | 84,606 | |
| Diferencia por aclarar | 971 | |
| Reinegros | 195,331 | |
| | | |

| | |
|---|---|
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **811,652,476** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**CAPITULO 2000**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **21,576,890** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **6,280,447** |
| Entradas al almacen | 6,280,447 | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **13,541,534** |
| | | |
| Salidas del almacén | 13,541,534 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | |
|---|---|
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **28,837,977** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**CAPITULO 3000**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| **1. Total de egresos (presupuestarios)** | **116,829,403** |

| | | |
|---|---|---|
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** | | **367,581** |
| Partidas en Conciliación | 367,581 | |
| | | |
| | | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| **3. Más gastos contables no presupuestales** | | **- 779,482** |
| Comprobaciones de deudores diversos | -2,107,194 | |
| Venta de libros | 136,190 | |
| Adefas 2017 | 1,331,724 | |
| Reintegros del ejercicio | -140,202 | |

| | |
|---|---|
| **4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)** | **115,682,340** |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

*ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA*

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 enero al 31 de diciembre de 2018**

**CAPITULO 4000**

**(Importes en pesos)**

| | |
|---|---|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | 21,271,710 |

| | | |
|---|---|---|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 3,053,460 |
| CLC-2214 | 2,612,628 | |
| CLC-2379 | 440,832 | |
| | | |

| | | |
|---|---|---|
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 1,356,895 |
| EG-326-ADEFAS 2017 | 809,520 | |
| Becas pagadas | 18,881 | |
| Becas pagadas | 528,494 | |

| | |
|---|---|
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | 19,575,145 |

# UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÓRGANO DESCONCENTRADO DE LA SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

## NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTALES
## DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

**(Importes en Pesos)**

### 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETIVO DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

La Universidad Pedagógica Nacional (UPN), es un Organismo Desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública que se constituyó por Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 25 de Agosto de 1978, como Institución Pública de Educación Superior con carácter de Órgano Desconcentrado de la Secretaría de Educación Pública, que tiene como finalidad prestar, desarrollar y orientar servicios educativos de tipo superior encaminados a la formación de profesionales de la educación de acuerdo a las necesidades del país; para su funcionamiento la UPN cuenta con recursos que le asigna el gobierno Federal en el Presupuesto de la Secretaría de Educación Pública. Y recibe ingresos derivados de servicios que presta la institución.
El 19 de mayo de 1972 se emite el acuerdo nacional para la modernización de la educación básica, mediante el cual se descentralizan los servicios educativos a las entidades federativas, por lo que la Universidad solo apoya técnicamente a las unidades Estatales y sus funciones operativas se desarrollan exclusivamente en la Ciudad de México.

Los recursos que recibe la UPN del presupuesto autorizado se deriva de los que se aplican a través del Sistema Integral de Administración Financiera Federal para el manejo de proveedores de bienes y servicios correspondientes a los capítulos de materiales y suministros, servicios generales y bienes muebles; así como, los que se transfieren a instituciones bancarias para el pago de salarios, prestaciones, impuestos, pagos a terceros y becas, mismas que se registran en su totalidad conforme se recibe.

### 2. NORMATIVIDAD VIGENTE

El registro contable y control presupuestal se realiza con base en prácticas de contabilidad gubernamental, que se derivan de las normas, instructivos y manuales emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), la Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento; así como, todos los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás normatividad aplicable.

Mediante el presupuesto modificado autorizado al 31 de diciembre de 2018, por la SHCP y la información generada por cada una de las áreas operativas que conforman la Universidad, se obtienen las cifras presupuestales que se incluyen en los Estados Analíticos de Ingresos Presupuestales y del ejercicio Presupuestal del gasto, mostrando la situación que guarda el presupuesto autorizado y ejercido durante el periodo que se informa.

Por lo anterior, las cifras que se incluyen en los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, se obtuvieron de los datos acumulativos de los gastos contando con reportes auxiliares que permiten conocer el nivel de programa, proceso, proyecto y partida del gasto, así como la situación que guarda el presupuesto autorizado y ejercido durante el periodo que se informa.

Con base en el análisis de las diferentes subcuentas que integran las partidas del Estado de ingresos y gastos se obtienen las cifras que se incluyen en los estados de ingresos presupuestales

y del ejercicio presupuestal del gasto, las cuales se presentan agrupadas de conformidad con el Clasificador por Objeto del Gasto emitido por la SHCP.

Los gastos se consideran al valor que tienen al momento de su pago, registrado en la columna del presupuesto ejercido, La columna de ejercido según el estado del ejercicio del estado presupuestal corresponde a los gastos e inversiones por bienes y servicios recibidos y pagados.

Los subsidios para inversión se capitalizan en las cuentas contables de mobiliario y equipo, según correspondan; cuando se genera la entrada física al almacén se reflejan en el estado del ejercicio presupuestal del gasto en el renglón de inversión física.

## 3. CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA

**Misión:**

La Universidad Pedagógica Nacional es una Institución Pública de Educación Superior con vocación nacional y plena autonomía académica; se orienta la formación y desarrollo de profesionales de la educación y la generación de conocimiento de acuerdo con las necesidades del país considerando la diversidad sociocultural; a partir de sus funciones sustantivas se vincula con el sector educativo, con organizaciones sociales e instituciones nacionales e internacionales. Con el fin de atender la problemática educativa y el fomento a la cultura.

**Objetivos Nacionales**

1. Desarrollar el potencial humano de los Mexicanos con educación de calidad

    a) Garantizar que los planes y programas de estudio sean pertinentes y contribuyan a que los estudiantes avancen exitosamente en su trayectoria educativa, al tiempo que desarrollen aprendizajes significativos y competencias que le sirvan a lo largo de su vida.
    b) Disminuir el abandono escolar, mejorar la eficiencia terminal en cada nivel educativo y aumentar las tasas de transición entre un nivel y otro.
    c) Establecer un sistema de profesionalización docente que promueva la formación selección, actualización y evaluación del personal docente y de apoyo técnico-pedagógico.

2. Hacer el desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.

    a) Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel.
    b) Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado.

3. Garantizar la inclusión y la equidad en el sistema educativo.

    a) Disminuir el abandono escolar, mejorar la eficiencia terminal en cada nivel educativo y aumentar las tasas de transición entre un nivel y otro.
    b) Crear nuevos servicios educativos, ampliar los existentes y aprovechar las instalaciones de los planteles.

## Objetivos y Metas del Plan Nacional de Desarrollo (Información no auditada)

### CUMPLIMIENTO DE OBJETIVOS DE METAS INSTITUCIONALES Y SEGUIMIENTO DE INDICADORES, CON NOTAS DE LAS VARIACIONES MÁS SIGNIFICATIVAS.

De acuerdo con el Anuncio Programático Presupuestario 2018 de la Universidad Pedagógica Nacional, se autorizó una estructura programática con cinco Programas Presupuestarios (PP) que contemplan 27 metas a lograr durante el año. A continuación se presenta el nivel de cumplimiento al cierre del año, con las justificaciones correspondientes.

| Programa Presupuestario | Unidad de medida | ENERO-DICIEMBRE 2018 | | Nivel de cumplimiento | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAMADO | ALCANZADO | | |
| O001 | Auditoría realizada | 9 | 9 | 100% | Revisiones de control y auditoría del OIC a las diversas áreas de la UPN. |
| | Evaluación realizada | 4 | 4 | 100% | Evaluaciones al Programa Anual de Mejora de la Gestión. |
| | Servicio atendido | 48 | 89 | 185% | La meta se rebasa debido al "Programa de abatimiento de rezago de expedientes de investigación con metas ambiciosas a nivel central y en los OIC's" como parte de las "Acciones prioritarias para concluir de manera exitosa al cierre de la administración", implementadas por la SFP. |
| | Actividad realizada | 64 | 64 | 100% | Actividades realizadas para mejorar los procesos y la administración de riesgos. |
| M001 | Convenios nacionales de colaboración académica | 2 | 2 | 100% | Convenios de colaboración nacional firmados en el año. |

| Programa Presupuestario | Unidad de medida | ENERO-DICIEMBRE 2018 | | Nivel de cumplimiento | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAMADO | ALCANZADO | | |
| | Cuerpos académicos | **2** | **2** | **100%** | Cuerpos académicos consolidados de la UPN-Ajusco. |
| | Trámites digitalizados | **1** | **1** | **100%** | Trámites digitalizados. |
| | Cursos de capacitación | **28** | **40** | **143%** | La meta se supera debido a que se realizaron cursos gratuitos adicionales a lo programado. |
| S243 | Permanencia escolar | **1,840** | **1,861** | **101%** | Estudiantes beneficiados con beca de Manutención que permanecen en sus estudios a nivel licenciatura. |
| | Becas otorgadas del nivel licenciatura | **1,900** | **1,834** | **97%** | Becas entregadas como parte del Programa Nacional de Becas (manutención). |
| | Solicitudes validadas | **1,900** | **1,834** | **97%** | Solicitudes para beca de Manutención que cumplieron con los requisitos de la convocatoria. |
| | Beneficiarios validados | **1,900** | **1,834** | **97%** | Beneficiarios de beca de Manutención que fueron validados. |
| E010 | Alumnos en programas de licenciatura de calidad | **5,000** | **4,882** | **98%** | Matrícula en programas de licenciatura evaluados por CIEES. |

| Programa Presupuestario | Unidad de medida | ENERO-DICIEMBRE 2018 | | Nivel de cumplimiento | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAMADO | ALCANZADO | | |
| | Alumnos en programas de posgrado de calidad | **100** | **86** | **86%** | Matrícula de la Maestría en Desarrollo Educativo, perteneciente al PNPC. La meta queda por debajo debido a bajas. |
| | Variación de la matrícula en programas de licenciatura de calidad | **5,000** | **4,882** | **98%** | Matrícula en programas de licenciatura evaluados por CIEES, respecto al año anterior. |
| | Programas de licenciatura evaluados | **4** | **4** | **100%** | Programas evaluados por CIEES: Administración Educativa, Pedagogía, Psicología Educativa y Educación Indígena |
| | Programas de posgrado reconocidos en el PNPC | **1** | **1** | **100%** | Maestría en Desarrollo Educativo |
| | Programas de licenciatura actualizados | **1** | **0** | **0%** | La actualización de programas se realiza a petición de los responsables de programa en las Áreas Académicas. |
| | Docentes de tiempo completo con grado de especialidad, maestría o doctorado | **320** | **316** | **99%** | 170 tienen doctorado, 141 maestrías y 5 cuentan con una especialización. |
| E021 | Proyectos de investigación vinculados | **6** | **7** | **117%** | Proyectos de investigación que cuentan con financiamiento externo. |

| Programa Presupuestario | Unidad de medida | ENERO-DICIEMBRE 2018 | | Nivel de cumplimiento | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAMADO | ALCANZADO | | |
| | Variación de los proyectos en desarrollo | **95** | **120** | **126%** | La meta se supera debido a proyectos que estaban suspendidos y se reactivaron más otros que son nuevos. |
| | Académicos inscritos en el SNI | **62** | **55** | **89%** | Durante el año una profesora falleció, dos más renunciaron y algunos profesores, cuya permanencia en el SNI venció, no participaron en la convocatoria para renovar su participación. |
| | Proyectos de investigación concluidos | **40** | **27** | **68%** | La meta queda por debajo debido a que 14 proyectos fueron cancelados por la Comisión de Investigación del Área Académica respectiva, en función al no cumplimiento de los requisitos y las disposiciones señalados en los Lineamientos de Investigación. |

| Programa Presupuestario | Unidad de medida | ENERO-DICIEMBRE 2018 | | Nivel de cumplimiento | Observaciones |
|---|---|---|---|---|---|
| | | PROGRAMADO | ALCANZADO | | |
| | Eventos académicos realizados | **70** | **131** | **187%** | La meta se supera ya que además de los eventos de difusión de los resultados de proyectos de investigación vigentes, también se incluyeron de proyectos concluidos, así como eventos en los que se preparan nuevos proyectos y otros que se vinculan con la docencia. |
| | Publicaciones arbitradas y/o indexadas | **70** | **152** | **217%** | La meta se supera debido a que se incluyeron 74 publicaciones de 2017 y 4 de 2016 que no se habían reportado. |
| | Publicaciones producto de la investigación | **70** | **152** | **217%** | La meta se supera debido a que se incluyeron 74 publicaciones de 2017 y 4 de 2016 que no se habían reportado. |
| | Académicos participantes en eventos | **150** | **147** | **98%** | La meta queda por debajo debido a que la participación de profesores en eventos estuvo sujeta a la disposición presupuestal. |

De las metas que se reportan en el año, 8 tuvieron un nivel de cumplimiento del 100%, 8 superaron lo programado y 11 quedaron por debajo. A continuación se detallan los motivos de las variaciones.

El Órgano Interno de Control (OIC) para su Programa Presupuestario O001 Actividades de Apoyo a la Función Pública y Buen Gobierno estableció las siguientes metas:

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 04 | 001 | O001 | **PROGRAMADO** | 9 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Auditoría realizada | | **ALCANZADO** | **9** |

El OIC reporta mediante el indicador *Auditoría realizada*, las revisiones de control y auditoría a las diversas áreas de esta Casa de Estudios. Es importante señalar que el Programa Anual de Trabajo del OIC, es revisado por la Secretaría de la Función Pública, por lo que se realizan las auditorías autorizadas por dicho organismo.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 04 | 001 | O001 | **PROGRAMADO** | 4 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Evaluación realizada | | **ALCANZADO** | **4** |

El OIC, como parte de sus funciones, evalúa la eficiencia institucional, para ello se realizan evaluaciones al Programa Anual de Mejora de la Gestión, las cuales se reportan a través de este indicador.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 04 | 001 | O001 | **PROGRAMADO** | 48 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Servicio atendido | | **ALCANZADO** | **89** |

Para dar cumplimiento al avance de la unidad *Servicio atendido*, el OIC reporta la atención de peticiones, quejas, denuncias, responsabilidades, inconformidades e impugnaciones realizadas a las áreas de la Universidad. El nivel de cumplimiento depende del número de servicios solicitados, que en esta ocasión rebasó la meta programada debido a que se implementó el "Programa de abatimiento de rezago de expedientes de investigación con metas ambiciosas a nivel central y en los OIC's" como parte de las "Acciones prioritarias para concluir de manera exitosa al cierre de la administración", implementadas por la Secretaría de la Función Pública.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 04 | 001 | O001 | **PROGRAMADO** | 64 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Actividad realizada | | **ALCANZADO** | **64** |

Las actividades realizadas para mejorar los procesos y la administración de riesgos se reportan mediante la unidad *Actividad realizada*, así como la participación en diversos

comités cuya asistencia depende del número de sesiones que realicen las áreas responsables de los procesos.

A través del programa presupuestario M001 Actividades de Apoyo Administrativo, se reportan los siguientes indicadores:

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 06 | 002 | M001 | PROGRAMADO | 2 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Convenios nacionales | | ALCANZADO | 2 |

La Secretaría Académica informa que durante el año la UPN firmó dos convenios de colaboración académica, uno con la Comisión de Derechos Humanos del Distrito Federal y otro con el Órgano Político Administrativo del Gobierno de la Ciudad de México en Tlalpan.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 06 | 002 | M001 | PROGRAMADO | 2 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Cuerpos académicos | | ALCANZADO | 2 |

La Secretaría Académica informa que al cierre del año la UPN Ajusco cuenta con dos cuerpos académicos consolidados, con lo que se cumple la meta al 100%.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 06 | 002 | M001 | PROGRAMADO | 1 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Trámites digitalizados | | ALCANZADO | 1 |

La Subdirección de Informática de la UPN Ajusco informa que los trámites de preregistro e inscripción se encuentran digitalizados y que se encuentran en trámite las claves de acceso para poder comenzar con la implementación de la consulta de CURP en el Sistema de Admisión de Licenciaturas.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 06 | 002 | M001 | PROGRAMADO | 28 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Cursos de capacitación | | ALCANZADO | 40 |

La Subdirección de Personal informa que durante el cuarto trimestre se superó la meta debido a la implantación de cursos en línea, lo que permitió eficientar los recursos a través de un ahorro en el servicio de capacitación. Cabe mencionar que uno de los cursos se impartió dos veces, en los meses de octubre y noviembre.

En el Programa Presupuestario S243 Programa Nacional de Becas se programaron los siguientes indicadores:

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 03 | 005 | S243 | **PROGRAMADO** | 1,840 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Permanencia escolar | | **ALCANZADO** | **1,861** |

Durante 2018 la UPN Ajusco reporta una permanencia escolar de 1861 estudiantes beneficiados con una beca de Manutención, lo anterior representa un cumplimiento de la meta del 101%.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 03 | 005 | S243 | **PROGRAMADO** | 1,900 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Becas otorgadas del nivel superior | | **ALCANZADO** | **1,834** |

Con el indicador, se reporta el número de becas entregadas como parte del Programa Nacional de Becas (manutención). Al cierre del año la UPN entregó 1,834 becas de Manutención a estudiantes de bajos recursos, lo que representa un cumplimiento del 97%. La meta quedó por debajo de lo programado ya que el número de asignaciones depende de la suficiencia presupuestal y de que los solicitantes cubran la totalidad de los requisitos de la convocatoria.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 03 | 005 | S243 | **PROGRAMADO** | 1,900 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Solicitudes validadas | | **ALCANZADO** | **1,834** |

La Subdirección de Servicios Escolares informa que durante el periodo de asignación de becas 2018 se validaron 1,834 solicitudes, de un total de 2,247 solicitudes recibidas.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 03 | 005 | S243 | **PROGRAMADO** | 1,900 |

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| UNIDAD DE MEDIDA | | Beneficiarios validados | | ALCANZADO | 1,834 |

La Subdirección de Servicios Escolares informa que durante el periodo de asignación de becas 2018 se validaron 1834 beneficiarios de una beca de Manutención.

El Programa Presupuestario E010 Servicios de Educación Superior y Posgrado programó para el periodo los siguientes indicadores:

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 005 | E010 | PROGRAMADO | 5,000 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Alumnos en programas de licenciatura de calidad | | ALCANZADO | 4,882 |

Al cierre del año la UPN Ajusco cuenta con una matrícula en programas de licenciatura reconocidos por su calidad de 4882 estudiantes, lo cual representa un cumplimiento de la meta del 98%. Los programas de licenciatura evaluados por los CIEES son: Administración Educativa, Pedagogía, Psicología Educativa y Educación Indígena.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 006 | E010 | PROGRAMADO | 100 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Alumnos en programas de posgrado de calidad | | ALCANZADO | 86 |

Al cierre del año la UPN Ajusco cuenta con 86 estudiantes inscritos en la Maestría en Desarrollo Educativo, la cual pertenece al PNPC. La meta presenta un cumplimiento del 86% debido a que la generación actual ingresó al programa el año pasado y se han presentado algunas bajas. Dicho programa contará con nueva convocatoria de ingreso durante 2019.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 005 | E010 | PROGRAMADO | 5,000 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Variación de la matrícula en programas de licenciatura de calidad | | ALCANZADO | 4,882 |

Al cierre del año la UPN Ajusco cuenta con una matrícula en programas de licenciatura reconocidos por su calidad de 4,882 estudiantes, lo cual representa un cumplimiento de la meta del 98%. Los programas de licenciatura evaluados por los CIEES son: Administración Educativa, Pedagogía, Psicología Educativa y Educación Indígena.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 005 | E010 | PROGRAMADO | 4 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Programas de licenciatura evaluados | | ALCANZADO | 4 |

La UPN Ajusco cuenta con 4 programas educativos de licenciatura evaluados por los CIEES (Administración Educativa, Pedagogía, Psicología Educativa y Educación Indígena). Con lo anterior la meta presenta un cumplimiento del 100%.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 006 | E010 | PROGRAMADO | 1 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Programas de posgrado reconocidos en el PNPC | | ALCANZADO | 1 |

La UPN Ajusco cuenta con el programa de Maestría en Desarrollo Educativo, el cual pertenece al Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACyT y actualmente cuenta con el dictamen de consolidación.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 005 | E010 | PROGRAMADO | 1 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Programas de licenciatura actualizados | | ALCANZADO | 0 |

Durante 2018 no se actualizaron programas de licenciatura ya que esto se hace por iniciativa de los responsables de cada programa al interior de las Áreas Académicas de la UPN.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 04 | 006 | E010 | PROGRAMADO | 320 |
| UNIDAD DE MEDIDA | | Docentes de tiempo completo con grado de especialidad, maestría o doctorado | | ALCANZADO | 316 |

Se reportan los profesores adscritos a la Unidad Ajusco que cuentan con estudios de posgrado, los cuales están distribuidos de la siguiente forma: 170 son doctores, 141 maestros y 5 tienen una especialización.
La meta presenta un cumplimiento del 99% debido al fallecimiento, renuncia o no recontratación de profesores de tiempo completo con estudios de posgrado.

El Programa Presupuestario E021 Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico tiene programados los siguientes indicadores:

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 6 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Proyectos de investigación vinculados | | **ALCANZADO** | **7** |

Dado que la investigación es una actividad fundamental de la Universidad Pedagógica Nacional, este indicador da cuenta de aquellos proyectos que cuentan con financiamiento externo. La meta se supera sólo por un proyecto con financiamiento externo adicional a lo programado, lo cual significa un nivel de cumplimiento del 117%.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 95 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Variación de los proyectos en desarrollo | | **ALCANZADO** | **120** |

Al cierre del año la meta supera lo programado debido a que se reportan proyectos que estaban suspendidos y se reactivaron y otros que son nuevos.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 62 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Académicos inscritos en el SNI | | **ALCANZADO** | **55** |

La meta se cumple por debajo de lo programado debido a que durante el año una profesora falleció, dos más renunciaron y algunos profesores, cuya permanencia en el Sistema Nacional de Investigadores venció, no participaron en la convocatoria para renovar su participación.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 40 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Proyectos de investigación concluidos | | **ALCANZADO** | **27** |

Al cierre del año la meta alcanzada queda por debajo de lo programado debido a que 14 proyectos fueron cancelados por decisión de la Comisión de Investigación del Área Académica respectiva, en función al no cumplimiento de los requisitos y las disposiciones señalados en los Lineamientos de Investigación.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 70 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Eventos académicos realizados | | **ALCANZADO** | **131** |

Al cierre del año la meta supera lo programado ya que además de los eventos de difusión de los resultados de proyectos de investigación vigentes, también se incluyeron eventos de proyectos concluidos, así como eventos en los que se preparan nuevos proyectos y otros que se vinculan con la docencia.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 70 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Publicaciones arbitradas y/o indexadas | | **ALCANZADO** | **152** |

Al cierre del año la meta supera lo programado debido a factores inherentes a la investigación que en ocasiones retrasan la publicación, por lo que la cifra incluye 74 publicaciones de 2017 y 4 de 2016 que no se habían reportado (las restantes son del 2018); también afectan factores editoriales debido a los procesos de dictaminación y corrección de las obras, cuando aplica; además de los factores presupuestales, los cuales en ocasiones limitan el número de volúmenes físicos y en línea que se puedan publicar.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 70 |
| **UNIDAD DE MEDIDA** | | Publicaciones producto de la investigación | | **ALCANZADO** | **152** |

El indicador informa de las publicaciones que son producto de la investigación que se realiza al interior de la UPN-Ajusco. La meta supera lo programado debido a que en este periodo se están reportando productos del trabajo académico que desde el año pasado estaban en prensa y hasta este año se lograron publicar ya que existen factores inherentes a las investigaciones, que pueden suspender, retrasar o adelantar la conclusión de los proyectos como falta de financiamiento, o problemas interinstitucionales si se trata de una investigación conjunta, entre otras.

Por otra parte, también influyen factores ajenos a la realización y registro de las investigaciones en las convocatorias; por ejemplo, el resultado del dictamen académico o la disponibilidad, en su caso, de recursos financieros por cada proyecto editorial, principalmente.

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 01 | 014 | E021 | **PROGRAMADO** | 150 |

| FN | SF | AI | PP | ENERO-DICIEMBRE | |
|---|---|---|---|---|---|
| UNIDAD DE MEDIDA | | Académicos participantes en eventos | | ALCANZADO | 147 |

Al cierre del año la meta alcanzada queda por debajo de la programada debido a que la participación de profesores en eventos estuvo sujeta a la disposición presupuestal. Sin embargo, de los 147 profesores que se reportan, 26 participaron en más de un evento.

**Informe sobre el cumplimiento del Programa Nacional de Reducción del Gasto Público**

La Universidad Pedagógica Nacional fue notificada mediante oficio N°. 710.2017.10.3-8594 de fecha 13 de diciembre de 2017 de la designación presupuestaria por $826,425,527 para el Ejercicio Fiscal 2018.

Durante el ejercicio fiscal 2018 se presentó un presupuesto modificado autorizado anual por $947,723,564, lo que significó un incremento del 14.7% con respecto al presupuesto original, esto se debió principalmente a las ampliaciones líquidas en el capítulo 1000 Servicios Personales.

**Capítulo 1000 "Servicios Personales":** Este capítulo presento un presupuesto modificado por $788,044,061, el cual se ejerció en su totalidad para cubrir sueldos y salarios al Personal Docente y Administrativo de esta Casa de Estudios, así como para pagos a terceros institucionales, como ISSSTE, FOVISSSTE, AXA, Metlife, entre otros.

**Capítulo 2000 "Materiales y Suministros":** En el mismo periodo se presentó un presupuesto modificado de $21,576,891, ejerciéndose la totalidad de los recursos, para la adquisición de materiales y útiles de oficina, insumos para el comedor, material de limpieza, material eléctrico y demás accesorios para edificios, equipo de cómputo, entre otros para el desarrollo de las actividades en las diferentes áreas de esta Institución Educativa.

**Capítulo 3000 "Servicios Generales":** En el ejercicio fiscal 2018 se registró un presupuesto modificado por $116,830,903, los cuales se ejercieron en su totalidad, con dichos recursos se cubrieron costos por servicios básicos como agua, energía eléctrica, telefonía, vigilancia, limpieza y diversos mantenimientos al inmueble. Adicionalmente se cubrió el pago de impuestos derivados del pago de nómina.

**Capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas":** En el periodo que se comenta, se determinó un presupuesto modificado de $21,271,710, ejercidos en su totalidad, lo que permitió apoyar a 1,435 alumnos con beca de manutención.

## 4. VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTARIO

**Capítulo 1000 "Servicios Personales"**
Por este capítulo se cubre el costo de los sueldos y salarios, así como las prestaciones socioeconómicas para los trabajadores que prestan sus servicios en esta Universidad.
El detalle del presupuesto de este capítulo es el siguiente:

| | | PRESUPUESTO MODIFICADO | | | PRESUPUESTO EJERCIDO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PARTIDA | DENOMINACION | 2018 | 2017 | Variación | 2018 | 2017 | Variación |
| 11301 | SUELDOS BASE | 300,123,089 | 376,963,413 | -25.60% | 300,123,089 | 376,963,413 | -25.60% |
| **Total 1100** | | **300,123,089** | **376,963,413** | **-25.60%** | **300,123,089** | **376,963,413** | **-25.60%** |
| 12101 | HONORARIOS | 2,253,430 | 2,253,430 | 0.00% | 2,253,430 | 2,253,430 | 0.00% |
| **Total 1200** | | **2,253,430** | **2,253,430** | **0.00%** | **2,253,430** | **2,253,430** | **0.00%** |
| 13101 | PRIMA QUINQUENAL POR AÑOS DE SERVICIOS EFECTIVOS PRESTADOS | 148,913 | 1,130,438 | -659.12% | 148,913 | 1,130,438 | -659.12% |
| 13102 | ACREDITACIÓN POR AÑOS DE SERVICIO EN LA DOCENCIA Y AL PERSONAL ADMINISTRATIVO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR | 106,613,371 | 116,179,908 | -8.97% | 106,613,371 | 116,179,908 | -8.97% |
| 13201 | PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL | 24,767,781 | 33,657,927 | -35.89% | 24,767,781 | 33,657,927 | -35.89% |
| 13202 | GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO | 56,119,228 | 65,566,764 | -16.83% | 56,119,228 | 65,566,764 | -16.83% |
| 13301 | REMUNERACIONES POR HORAS EXTRAORDINARIAS | | | | | | |
| 13409 | COMPENSACIÓN POR ADQUISICIÓN DE MATERIAL DIDÁCTICO | 6,182,978 | 5,418,552 | 12.36% | 6,182,978 | 5,418,552 | 12.36% |
| **Total 1300** | | **193,832,271** | **221,953,589** | **-14.51%** | **193,832,271** | **221,953,589** | **-14.51%** |
| 14101 | APORTACIONES AL ISSSTE | 31,388,249 | 34,254,875 | -9.13% | 31,388,249 | 34,254,875 | -9.13% |
| 14105 | APORTACIONES AL SEGURO DE CESANTÍA EN EDAD AVANZADA Y VEJEZ | 8,913,085 | 10,516,632 | -17.99% | 8,913,085 | 10,516,632 | -17.99% |
| 14201 | APORTACIONES AL FOVISSSTE | 14,036,360 | 18,048,661 | -28.59% | 14,036,360 | 18,048,661 | -28.59% |
| 14301 | APORTACIONES AL SISTEMA DE AHORRO PARA EL RETIRO | 5,614,548 | 7,078,299 | -26.07% | 5,614,548 | 7,078,299 | -26.07% |
| 14302 | DEPÓSITOS PARA EL AHORRO SOLIDARIO | 1,364,747 | 1,163,157 | 14.77% | 1,364,747 | 1,163,157 | 14.77% |
| 14401 | CUOTAS PARA EL SEGURO DE VIDA DEL PERSONAL CIVIL | 1,180,540 | 782,590 | 33.71% | 1,180,540 | 782,590 | 33.71% |
| 14403 | CUOTAS PARA EL SEGURO DE GASTOS MÉDICOS DEL PERSONAL CIVIL | 957,780 | 1,080,196 | -12.78% | 957,780 | 1,080,196 | -12.78% |
| 14404 | CUOTAS PARA EL SEGURO DE SEPARACIÓN INDIVIDUALIZADO | 3,449,415 | 3,778,092 | -9.53% | 3,449,415 | 3,778,092 | -9.53% |
| 14405 | CUOTAS PARA EL SEGURO COLECTIVO DE RETIRO | 594,688 | 821,686 | -38.17% | 594,688 | 821,686 | -38.17% |
| **Total 1400** | | **67,499,411** | **77,524,187** | **-14.85%** | **67,499,411** | **77,524,187** | **-14.85%** |
| 15301 | PRESTACIONES DE RETIRO | 12,246,117 | 23,260,776 | -89.94% | 12,246,117 | 23,260,776 | -89.94% |
| 15401 | PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO | 67,104,931 | 93,762,307 | -39.72% | 67,104,931 | 93,762,307 | -39.72% |
| 15402 | COMPENSACIÓN GARANTIZADA | 16,726,005 | 23,537,496 | -40.72% | 16,726,005 | 23,537,496 | -40.72% |
| 15403 | ASIGNACIONES ADICIONALES AL SUELDO | 18,310,788 | 15,170,262 | 17.15% | 18,310,788 | 15,170,262 | 17.15% |
| 15901 | OTRAS PRESTACIONES | 58,498,606 | 52,220,899 | 10.73% | 58,498,606 | 52,220,899 | 10.73% |
| **Total 1500** | | **172,886,446** | **207,951,739** | **-20.28%** | **172,886,446** | **207,951,739** | **-20.28%** |
| 17102 | ESTÍMULOS AL PERSONAL OPERATIVO | 51,449,413 | 60,001,813 | -16.62% | 51,449,413 | 60,001,813 | -16.62% |
| **Total 1700** | | **51,449,413** | **60,001,813** | **-16.62%** | **51,449,413** | **60,001,813** | **-16.62%** |
| **Total Capítulo 1000** | | **788,044,061** | **946,648,171** | **-0.92** | **788,044,061** | **946,648,171** | **-0.92** |

Este Capítulo presentó un presupuesto modificado por $788,044,061, el cual se ejerció en su totalidad para cubrir sueldos y prestaciones, sin embargo, no se pagaron en su totalidad, ya que $84,606 quedaron como devengados no pagados al 31 de diciembre de 2018, dichos pagos se cubrieron en el mes de enero 2019.

El presupuesto original autorizado para éste capítulo fue de $707,113,852, según oficio N°. 710.2017.10.3-8594 de fecha 13 de diciembre de 2017, derivado de las necesidades de la Institución, la Dirección General de Presupuestos y Recursos Financieros de la SEP notificó ampliaciones liquidas de acuerdo a los siguiente:

- Con oficio 710.2018.10.4/6936 ampliación de $75,000,000 para cumplir los compromisos presupuestarios;

Con un total de ampliaciones liquidas por $80,930,209, se cubrió la totalidad de los compromisos de los ejercicios 2018 y 2017, tales como el pago de nómina a los trabajadores docentes y administrativos de esta Casa de Estudios; enteros del Impuesto Sobre la Renta, pago de los diversos seguros como: Seguro de Vida, Gastos Médicos Mayores, por mencionar algunos; las Cuotas y Aportaciones al ISSSTE,FOVISSSTE; y las Cuotas y Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro.

**Capítulo 2000 "Materiales y Suministros"**

Cubre el costo de adquisición de toda clase de insumos requeridos por la Institución para el desempeño de las actividades administrativas y de operación.

El detalle del presupuesto de éste capítulo es el siguiente:

| | | PRESUPUESTO MODIFICADO | | | PRESUPUESTO EJERCIDO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PARTIDA | DENOMINACION | 2018 | 2017 | Variación | 2018 | 2017 | Variación |
| 21101 | MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA | 2,179,267 | 2,544,705 | -16.77% | 2,179,267 | 2,544,705 | -16.77% |
| 21201 | MATERIALES Y ÚTILES DE IMPRESIÓN Y REPRODUCCIÓN | 235,979 | 108,668 | 53.95% | 235,979 | 108,668 | 53.95% |
| 21401 | MATERIALES Y ÚTILES PARA EL PROCESAMIENTO EN EQUIPOS Y BIENES INFORMÁTICOS | 546,471 | 573,058 | -4.87% | 546,471 | 573,058 | -4.87% |
| 21501 | MATERIAL DE APOYO INFORMATIVO | 2,217 | 43,986 | -1884.00% | 2,217 | 43,986 | -1884.00% |
| 21502 | MATERIAL PARA INFORMACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y TECNOLOGÍA | 413,631 | 752,742 | -81.98% | 413,631 | 752,742 | -81.98% |
| 21601 | MATERIAL DE LIMPIEZA | 154,189 | 125,537 | 18.58% | 154,189 | 125,537 | 18.58% |
| 21701 | MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PLANTELES EDUCATIVOS | 13,092 | 3,248 | 75.19% | 13,092 | 3,248 | 75.19% |
| **Total 2100** | | **3,544,846** | **4,151,944** | **-17.13%** | **3,544,846** | **4,151,944** | **-17.13%** |
| 22102 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS DERIVADO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS EN UNIDADES DE SALUD, EDUCATIVAS, DE READAPTACIÓN SOCIAL Y OTRAS | 5,305,595 | 4,561,583 | 14.02% | 5,305,595 | 4,561,583 | 14.02% |
| 22103 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL QUE REALIZA LABORES EN CAMPO O DE SUPERVISIÓN | 7,438 | 11,219 | -50.83% | 7,438 | 11,219 | -50.83% |
| 22104 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES | 168,316 | 156,032 | 7.30% | 168,316 | 156,032 | 7.30% |
| 22106 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL DERIVADO DE ACTIVIDADES EXTRAORDINARIAS | 31,060 | 20,749 | 33.20% | 31,060 | 20,749 | 33.20% |
| 22301 | UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN | 334,825 | 14,894 | 95.55% | 334,825 | 14,894 | 95.55% |
| **Total 2200** | | **5,847,234** | **4,764,477** | **18.52%** | **5,847,234** | **4,764,477** | **18.52%** |
| 23101 | PRODUCTOS ALIMENTICIOS, AGROPECUARIOS Y FORESTALES ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA | - | 24,016 | -100.00% | - | 24,016 | -100.00% |
| 23701 | PRODUCTOS DE CUERO, PIEL PLASTICO Y HULE ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA | | | | | | |
| **Total 2300** | | **-** | **24,016** | **-100.00%** | **-** | **24,016** | **-100.00%** |
| 24101 | PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS | 196,551 | 182,565 | 7.12% | 196,551 | 182,565 | 7.12% |
| 24201 | CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO | 44,378 | 12,830 | 71.09% | 44,378 | 12,830 | 71.09% |
| 24301 | CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO | 1,088 | - | 100.00% | 1,088 | - | 100.00% |
| 24401 | MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA | 137,475 | 67,243 | 51.09% | 137,475 | 67,243 | 51.09% |
| 24501 | VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO | 3,551 | 2,900 | 18.33% | 3,551 | 2,900 | 18.33% |
| 24601 | MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO | 1,601,879 | 974,532 | 39.16% | 1,601,879 | 974,532 | 39.16% |
| 24701 | ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN | 99,230 | 59,555 | 39.98% | 99,230 | 59,555 | 39.98% |
| 24801 | MATERIALES COMPLEMENTARIOS | 423,845 | 62,704 | 85.21% | 423,845 | 62,704 | 85.21% |
| 24901 | OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN | 578,464 | 363,374 | 37.18% | 578,464 | 363,374 | 37.18% |
| **Total 2400** | | **3,086,459** | **1,725,703** | **44.09%** | **3,086,459** | **1,725,703** | **44.09%** |
| 25201 | PLAGUICIDAS, ABONOS Y FERTILIZANTES | - | 183,250 | -100.00% | - | 183,250 | -100.00% |
| 25301 | MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS | 195,000 | 216,657 | -11.11% | 195,000 | 216,657 | -11.11% |
| 25401 | MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS | 57,937 | 75,804 | -30.84% | 57,937 | 75,804 | -30.84% |
| **Total 2500** | | **252,937** | **475,711** | **-88.08%** | **252,937** | **475,711** | **-88.08%** |
| 26103 | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS | 638,101 | 554,892 | 13.04% | 638,101 | 554,892 | 13.04% |
| **Total 2600** | | **638,101** | **554,892** | **13.04%** | **638,101** | **554,892** | **13.04%** |
| 27101 | VESTUARIO Y UNIFORMES | 6,002,711 | 645,120 | 89.25% | 6,002,711 | 645,120 | 89.25% |
| 27201 | PRENDAS DE PROTECCIÓN PERSONAL | 331,008 | 475,578 | -43.68% | 331,008 | 475,578 | -43.68% |
| 27301 | ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 126,496 | 126,754 | -0.20% | 126,496 | 126,754 | -0.20% |
| 27401 | PRODUCTOS TEXTILES | | | | | | |
| **Total 2700** | | **6,460,214** | **1,247,452** | **80.69%** | **6,460,214** | **1,247,452** | **80.69%** |
| 29101 | HERRAMIENTAS MENORES | 194,633 | 129,919 | 33.25% | 194,633 | 129,919 | 33.25% |
| 29201 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS | 219,361 | 124,529 | 43.23% | 219,361 | 124,529 | 43.23% |
| 29401 | REFACCIONES Y ACCESORIOS PARA EQUIPO DE CÓMPUTO | 1,274,336 | 517,854 | 59.36% | 1,274,336 | 517,854 | 59.36% |
| 29601 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORS DE EQUIPO DE TRANSPORTE | - | 2,000 | -100.00% | - | 2,000 | -100.00% |
| 29801 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS | 32,776 | 14,541 | 55.63% | 32,776 | 14,541 | 55.63% |
| 29901 | REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES OTROS BIENES MUEBLES | 25,995 | 1,385 | 94.67% | 25,995 | 1,385 | 94.67% |
| **Total 2900** | | **1,747,100** | **790,229** | **54.77%** | **1,747,100** | **790,229** | **54.77%** |
| **Total Capítulo 2000** | | **21,576,891** | **13,734,424** | **36.35%** | **21,576,891** | **13,734,424** | **36.35%** |

En el presupuesto Modificado se reporta un monto de $21,576,891 el cual incluye adecuaciones realizadas durante el ejercicio fiscal 2018; el presupuesto original autorizado para éste capítulo fue de $28,357,865 según oficio 710.2017.10.3-8594 de fecha 13 de diciembre de 2017. Cabe mencionar, que $6,776,357 corresponden al devengado no pagado mismas que fueron pagadas en el primer bimestre de 2019 en su totalidad.

## Capítulo 3000 "Servicios Generales"

Cubre el costo de todo tipo de servicios que contrata la institución con personas físicas y morales del sector privado y social o instituciones del propio sector público:

El detalle del presupuesto de éste capítulo es el siguiente:

| | | PRESUPUESTO MODIFICADO | | | PRESUPUESTO EJERCIDO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PARTIDA | DENOMINACION | 2018 | 2017 | Variación | 2018 | 2017 | Variación |
| 31101 | SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA | 4,581,860 | 4,181,196 | 8.74% | 4,581,860 | 4,181,196 | 8.74% |
| 31201 | GAS | 270,629 | 231,595 | 14.42% | 270,629 | 231,595 | 14.42% |
| 31301 | SERVICIO DE AGUA | 4,709,358 | 4,102,532 | 12.89% | 4,709,358 | 4,102,532 | 12.89% |
| 31401 | SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL | 1,212,200 | 1,322,400 | -9.09% | 1,212,200 | 1,322,400 | -9.09% |
| 31501 | SERVICIO DE TELEFONÍA CELULAR | 53,366 | 55,300 | -3.62% | 53,366 | 55,300 | -3.62% |
| 31701 | SERVICIOS DE CONDUCCIÓN DE SEÑALES ANALÓGICAS Y DIGITALES | 1,633,280 | 1,781,760 | -9.09% | 1,633,280 | 1,781,760 | -9.09% |
| 31801 | SERVICIO POSTAL | 120,833 | 175,116 | -44.92% | 120,833 | 175,116 | -44.92% |
| 31903 | SERVICIOS GENERALES PARA PLANTELES EDUCATIVOS | 14,584,105 | 6,219,860 | 57.35% | 14,584,105 | 6,219,860 | 57.35% |
| **Total 3100** | | **27,165,631** | **18,069,759** | **33.48%** | **27,165,631** | **18,069,759** | **33.48%** |
| 32201 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS Y LOCALES | 9,868,030 | 13,803,038 | -39.88% | 9,868,030 | 13,803,038 | -39.88% |
| 32301 | ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS | 12,530,244 | 11,896,798 | 5.06% | 12,530,244 | 11,896,798 | 5.06% |
| 32503 | ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS | 1,680,283 | 1,820,939 | -8.37% | 1,680,283 | 1,820,939 | -8.37% |
| 32601 | ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 2,507,837 | 1,913,488 | 23.70% | 2,507,837 | 1,913,488 | 23.70% |
| 32701 | PATENTES, REGALÍAS Y OTROS | 1,353,475 | 4,520,619 | -234.00% | 1,353,475 | 4,520,619 | -234.00% |
| 32903 | OTROS ARRENDAMIENTOS | - | 62,640 | -100.00% | - | 62,640 | -100.00% |
| **Total 3200** | | **27,939,869** | **34,017,523** | **-21.75%** | **27,939,869** | **34,017,523** | **-21.75%** |
| 33104 | OTRAS ASESORÍAS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS | 2,978,057 | 895,684 | 69.92% | 2,978,057 | 895,684 | 69.92% |
| 33301 | SERVICIOS DE INFORMÁTICA | 909,279 | 1,046,305 | -15.07% | 909,279 | 1,046,305 | -15.07% |
| 33303 | SERVICIOS RELACIONADOS CON CERTIFICACIÓN DE PROCESOS | - | - | | - | - | |
| 33401 | SERVICIOS PARA CAPACITACIÓN A SERVIDORES PÚBLICOS | 10,291 | 210,415 | -1944.65% | 10,291 | 210,415 | -1944.65% |
| 33501 | ESTUDIOS E INVESTIGACIONES | - | - | | - | - | |
| 33602 | OTROS SERVICIOS COMERCIALES | 77,664 | 801,561 | -932.09% | 77,664 | 801,561 | -932.09% |
| 33603 | IMPRESIONES DE DOCUMENTOS OFICIALES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS, IDENTIFICACIÓN, FORMATOS ADMINISTRATIVOS Y FISCALES, FORMAS VALORADAS, CERTIFICADOS Y TÍTULOS | - | 1,027,350 | -100.00% | - | 1,027,350 | -100.00% |
| 33604 | IMPRESIÓN Y ELABORACIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES | 576,840 | 593,051 | -2.81% | 576,840 | 593,051 | -2.81% |
| 33605 | INFORMACIÓN EN MEDIOS MASIVOS DERIVADA DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES | 873,047 | 876,619 | -0.41% | 873,047 | 876,619 | -0.41% |
| 33801 | SERVICIOS DE VIGILANCIA | 4,549,677 | 4,934,330 | -8.45% | 4,549,677 | 4,934,330 | -8.45% |
| 33901 | SUBCONTRATACIÓN DE SERVICIOS CON TERCEROS | 41,520 | - | 100.00% | 41,520 | - | 100.00% |
| 33903 | SERVICIOS INTEGRALES | 4,692,180 | 2,405,817 | 48.73% | 4,692,180 | 2,405,817 | 48.73% |
| **Total 3300** | | **14,708,555** | **12,791,131** | **13.04%** | **14,708,555** | **12,791,131** | **13.04%** |
| 34101 | SERVICIOS BANCARIOS Y FINANCIEROS | 314,187 | 138,758 | 55.84% | 314,187 | 138,758 | 55.84% |
| 34301 | GASTOS INHERENTES A LA RECAUDACIÓN | - | - | | - | - | |
| 34501 | SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES | 798,050 | 769,016 | 3.64% | 798,050 | 769,016 | 3.64% |
| 34601 | ALMACENAJE, EMBALAJE Y ENVASE | - | - | | - | - | |
| 34701 | FLETES Y MANIOBRAS | 1,121,784 | 12,000 | 98.93% | 1,121,784 | 12,000 | 98.93% |
| **Total 3400** | | **2,234,021** | **919,775** | **58.83%** | **2,234,021** | **919,775** | **58.83%** |
| 35101 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE INMUEBLES | 3,767,637 | 6,338,941 | -68.25% | 3,767,637 | 6,338,941 | -68.25% |
| 35102 | ASESORIAS POR CONTROVERSIAS EN EL MARCO DE LOS TRATOS INTERNACIONALES | - | 1,776,000 | -100.00% | - | 1,776,000 | -100.00% |
| 35201 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 224,751 | 61,232 | 72.76% | 224,751 | 61,232 | 72.76% |
| 35301 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS | 1,110,197 | 1,053,830 | 5.08% | 1,110,197 | 1,053,830 | 5.08% |
| 35501 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES | 416,194 | 392,515 | 5.69% | 416,194 | 392,515 | 5.69% |
| 35701 | MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,274,150 | 3,210,507 | 1.94% | 3,274,150 | 3,210,507 | 1.94% |
| 35801 | SERVICIOS DE LAVANDERÍA, LIMPIEZA, HIGIENE | 11,252,921 | 7,825,711 | 30.46% | 11,252,921 | 7,825,711 | 30.46% |
| 35901 | SERVICIOS DE JARDINERÍA Y FUMIGACIÓN | 104,400 | 68,208 | 34.67% | 104,400 | 68,208 | 34.67% |
| **Total 3500** | | **20,150,250** | **20,726,944** | **-2.86%** | **20,150,250** | **20,726,944** | **-2.86%** |
| 37104 | PASAJES AÉREOS NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES | 381,764 | 474,207 | -24.21% | 381,764 | 474,207 | -24.21% |
| 37106 | PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES | 362,886 | 819,690 | -125.88% | 362,886 | 819,690 | -125.88% |
| 37201 | PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y DE SUPERVISIÓN | 158,986 | 134,240 | 15.56% | 158,986 | 134,240 | 15.56% |
| 37204 | PASAJES TERRESTRES NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS DE MANDO EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES | 21,947 | 85,580 | -289.94% | 21,947 | 85,580 | -289.94% |
| 37207 | PASAJES TERRESTRES NACIONALES POR MEDIO ELECTRONICO | - | - | | - | - | |
| 37501 | VIÁTICOS NACIONALES PARA LABORES EN CAMPO Y DE SUPERVISIÓN | - | - | | - | - | |
| 37504 | VIÁTICOS NACIONALES PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE FUNCIONES OFICIALES | 217,788 | 441,353 | -102.65% | 217,788 | 441,353 | -102.65% |
| 37602 | VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO PARA SERVIDORES PÚBLICOS EN EL DESEMPEÑO DE COMISIONES Y FUNCIONES OFICIALES | 849,891 | 389,051 | 54.22% | 849,891 | 389,051 | 54.22% |
| **Total 3700** | | **1,993,262** | **2,344,120** | **-17.60%** | **1,993,262** | **2,344,120** | **-17.60%** |
| 38301 | CONGRESOS Y CONVENCIONES | - | 176,380 | -100.00% | - | 176,380 | -100.00% |
| 38501 | GASTOS PARA ALIMENTACIÓN DE SERVIDORES PÚBLICOS DE MANDO | - | - | | - | - | |
| **Total 3800** | | **-** | **176,380** | **-100.00%** | **-** | **176,380** | **-100.00%** |
| 39202 | OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS | 328,377 | 102,330 | 68.84% | 328,377 | 102,330 | 68.84% |
| 39401 | EROGACIONES POR RESOLUCIONES JUDICIALES | 230,120 | 674,165 | -192.96% | 230,120 | 674,165 | -192.96% |
| 39801 | IMPUESTO SOBRE NÓMINAS | 22,080,818 | 23,415,685 | -6.05% | 22,080,818 | 23,415,685 | -6.05% |
| 39910 | FONDO ROTATORIO | - | - | | - | - | |
| **Total 3900** | | **22,639,315** | **24,192,179** | **-6.86%** | **22,639,315** | **24,192,179** | **-6.86%** |
| **Total Capítulo 3000** | | **116,830,903** | **113,237,811** | **3.08%** | **116,830,903** | **113,237,811** | **3.08%** |

En el presupuesto Modificado se reporta un monto de $116,830,903 el cual incluye adecuaciones realizadas durante el ejercicio; el presupuesto original autorizado para éste capítulo fue de $80,992,260 según oficio 710.2017.10.3-8594 de fecha 13 de diciembre de 2017, es decir, se recibieron ampliaciones por $35,838,643 para cumplir con los compromisos que emanan del pago principalmente en los servicios básicos como agua y energía eléctrica; vigilancia, limpieza y diversos mantenimientos al inmueble. Adicionalmente se cubrió el pago de impuestos locales, derivados del pago de nómina. Asimismo, es necesario mencionar que se ejerció en un 100% del egreso programado para dicho, sin embargo, al 31 de diciembre se pagó el 72.7% correspondiente a 84,884,066, existiendo una variación de $31,945,337 derivado al devengado no pagado, mismo que fue pagado en su totalidad en el primer bimestre de 2019.

Es importante destacar, que en este capítulo se encuentran $4,607,319 que se registraron contablemente en el tercer trimestre de 2018 como pasivos de esta Casa de Estudios, los cuales al cierre del ejercicio y derivado de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario de 2018 emitidas por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, según oficio No. 307-A.-1892, presupuestalmente se mantuvieron hasta el 31 de diciembre y son parte del saldo de $42,743,897 que como egresos devengados se mencionan en los Estados Presupuestarios como Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS), sin embargo por el periodo en que se realizó el registro y respetando los principios contables el saldo de $4,607,319 no se encuentra en las Notas a los Estados Financieros integrado a las ADEFAS, las cuales se informan en las notas financieras por un importe de $38,136,578, el saldo diferencial se encuentran en la información financiera integrado en los Pasivos de esta Institución.

**Capítulo 4000 "Subsidios y transferencias"**

El presupuesto original asignado en este capítulo para el ejercicio 2017 fue de $9,961,550 y refiere al apoyo que el Gobierno Federal asigna a la Universidad para el pago de Becas y otros apoyos para desempeño de las actividades sustantivas de esta Universidad.

El comportamiento del presupuesto se presento de la siguiente manera:

| | | PRESUPUESTO MODIFICADO | | | PRESUPUESTO EJERCIDO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| PARTIDA | DENOMINACION | 2018 | 2017 | Variación | 2018 | 2017 | Variación |
| 43901 | SUBSIDIOS PARA CAPACITACIÓN Y BECAS | 21,271,710 | 16,981,669 | 20.17% | 21,271,710 | 16,981,669 | 20.17% |
| **Total 4300** | | **21,271,710** | **16,981,669** | **20.17%** | **21,271,710** | **16,981,669** | **20.17%** |
| 44102 | GASTOS POR SERVIVIOS DE TRASLADOS DE PERSONAS | - | 11,820 | -100.00% | - | 11,820 | -100.00% |
| **Total 4400** | | **-** | **11,820** | **-100.00%** | **-** | **11,820** | **-100.00%** |
| **Total Capítulo 4000** | | **21,271,710** | **16,993,489** | **20.11%** | **21,271,710** | **16,993,489** | **20.11%** |

El presupuesto modificado asciende a $21,271,710 debido a ampliaciones líquidas por parte de la Coordinación Nacional de Becas de Educación Superior (CNBES).

## 5. DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA

En el Capítulo 1000 "Servicios Personales" se reportó una disminución en la partida 13101 "Prima quinquenal por años de servicios efectivos prestados" por un monto de $981,524.65, con relación al ejercicio fiscal 2017.

En el Capítulo 2000 "Materiales y Suministros" se reportó un incremento del 36% en comparación con el presupuesto ejercido 2017; sin embargo, es importante mencionar que se tuvieron reducciones significativas en las partidas presupuestarias 21101 "Materiales y útiles de oficina", 21401 "Materiales y útiles para el procesamiento en equipos y bienes informáticos", 21501 "Material de apoyo informativo", 21502 "Material para información en actividades de investigación científica y tecnología", 22103 "Productos alimenticios para el personal que realiza labores en campo o de supervisión", 23101 "Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima", 25201 "Plaguicidas, abonos y fertilizantes", 25301 "Medicinas y productos farmacéuticos", 25401 "Materiales, accesorios y suministros médicos", entre otras.

En el Capítulo 3000 "Servicios Generales" durante el ejercicio fiscal 2018 se presentó un incremento del 3% en relación al presupuesto ejercido 2017, asimismo es necesario destacar que se tuvieron reducciones importantes en las partidas presupuestales, tales como: 31401 "Servicio telefónico convencional", 31801 "Servicio postal", 32201 "Arrendamiento de edificios y locales", 32701 "Patentes, regalías y otros", 32903 "Otros arrendamientos", 33401 "Servicios para capacitación a servidores públicos", 33602 "Otros servicios comerciales", 33603 "Impresiones de documentos oficiales para la prestación de servicios públicos, identificación, formatos administrativos y fiscales, formas valoradas, certificados y títulos", entre otras.

## 6. SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN

Periódicamente la Universidad ingresa las cifras presupuestales en el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público, a través de la carga de los Flujos de Efectivo 131, 132 y 133, en el primero se registran las estimaciones mensuales y anuales de ingreso, gasto y financiamiento, correspondientes a los montos anuales autorizados; en el segundo se registran los importes totales de los movimientos de efectivo, que se realizaron durante el mes que se reporta, incluyendo cobros o pagos devengados de ejercicios anteriores en cada uno de los conceptos de ingreso, gasto y financiamiento; y en el ultimo se registran las estimaciones mensuales y anuales de ingreso, gasto y financiamiento, correspondientes al presupuesto modificado conforme a las ampliaciones y/o reducciones al presupuesto original.

Las cifras del cierre del ejercicio fiscal 2018, se reporta en el mes de febrero y una vez que emiten el dictamen de la Cuenta Pública se registran las cifras definitivas, teniendo como fecha de término el mes de abril del presente año para darle cumplimiento.

## 7. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

El mecanismo empleado para el pago de materiales y servicios es el siguiente:

a) Se reciben las guías y avisos de comisión por parte del Departamento de Control y Ejercicio Presupuestal.

b) Dichos documentos se capturan en una base interna y se verifica si se cuenta con el presupuesto disponible suficiente en las partidas y programas refenciadas en las guías.

c) Una vez validado el recurso en las partidas y programas se procede a capturar la solicitud de pago.

d) En caso de no contar con disponibilidad presupuestal, se procede a realizar y registrar la adecuación presupuestaria en el Sistema de Contabilidad y Presupuesto (SICOP).

e) Una vez autorizada la adecuación si es interna por parte de la SEP y si es externa por parte de la SHCP, se continúa con la captura de la solicitud de pago la cual se envía el nivel de Revisor y posteriormente Autorizador en el Sistema de Administración Financiera Federal (SIAFF).

f) Una vez que la solicitud de pago se encuentra en el SIAFF se programa el pago y se avanza al siguiente nivel para generar la Cuenta por liquidar Certificada (CLC).

g) Constantemente se monitorea el estatus de las CLC's generadas en el SIAFF.

h) Finalmente, cuando la CLC se encuentra en el estatus de "pagada" se elabora el oficio para entregar la solicitud de pago, la CLC y la documentación soporte para su registro y resguardo al Departamento de Contabilidad.

## 8. ENTEROS A LA TESORERIA DE LA FEDERACIÓN.

Durante el ejercicio fiscal 2018 si existieron remanentes, por lo que la Dirección General de Presupuesto y Recursos Financieros de la SEP procede a recuperar dichos montos de forma inmediata, por lo que se anexa el listado de los remanentes de sus operaciones y de los enteros a la Tesorería de la Federación:

**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**
**SECRETARIA ADMINISTRATIVA**
**SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS**

| No. Reintegro | Fecha | Importe |
|---|---|---|
| 1239 | 02/08/2018 | 3,006.34 |
| 1240 | 02/08/2018 | 4,543.23 |
| 1241 | 02/08/2018 | 24,152.90 |
| 1245 | 02/08/2018 | 3,006.34 |
| 1247 | 02/08/2018 | 55,540.86 |
| 1271 | 02/08/2018 | 7,250.85 |
| 1273 | 02/08/2018 | 7,950.84 |
| 1276 | 02/08/2018 | 3,683.32 |
| 1585 | 02/08/2018 | 659.00 |
| 1587 | 02/08/2018 | 5,500.00 |
| 2910 | 04/12/2018 | 4,857.00 |
| 2911 | 04/12/2018 | 1,269.12 |
| 2912 | 04/12/2018 | 6,031.08 |
| 2913 | 04/12/2018 | 25,148.92 |
| 2914 | 04/12/2018 | 173.62 |
| 2915 | 04/12/2018 | 4,928.11 |
| 2916 | 04/12/2018 | 2,539.41 |
| 2920 | 04/12/2018 | 228.99 |
| 2923 | 04/12/2018 | 1,050.00 |
| 2924 | 04/12/2018 | 948.03 |
| 2931 | 04/12/2018 | 31,169.37 |
| 2933 | 04/12/2018 | 15,812.86 |
| 2935 | 04/12/2018 | 7,964.50 |
| 2950 | 04/12/2018 | 4,673.90 |
| 2952 | 04/12/2018 | 14,897.48 |
| 2958 | 04/12/2018 | 198.01 |
| 3047 | 04/12/2018 | 1,484.00 |
| 3495 | 07/12/2018 | 14,301.60 |
| 3499 | 07/12/2018 | 10,530.31 |
| 3501 | 07/12/2018 | 5,887.74 |
| 3503 | 07/12/2018 | 1,329.65 |
| 3504 | 07/12/2018 | 5,681.80 |
| 3863 | 10/01/2019 | 823.76 |
| 3865 | 10/01/2019 | 10,785.15 |
| 3868 | 10/01/2019 | 2,030.89 |
| 3869 | 10/01/2019 | 22,762.99 |
| 4059 | 18/12/2018 | 15,396.04 |
| 4060 | 18/12/2018 | 412.95 |
| 4061 | 18/12/2018 | 345.65 |
| 4062 | 18/12/2018 | 181.00 |
| 4304 | 09/01/2019 | 1,819.00 |
| 4305 | 09/01/2019 | 11,849.81 |
| 4306 | 09/01/2019 | 141.40 |
| 4307 | 09/01/2019 | 271.89 |
| 4308 | 09/01/2019 | 327.99 |
| 4312 | 09/01/2019 | 135.00 |
| 4699 | 16/01/2019 | 214.60 |
| 4759 | 16/01/2019 | 7,468.82 |
| 4956 | 23/01/2019 | 2,527.02 |
| 4965 | 23/01/2019 | 200.00 |
| 4966 | 23/01/2019 | 445.91 |
| 4967 | 23/01/2019 | 2,827.52 |
| 5043 | 05/02/2019 | 1,486.69 |
| **Total general** | | **358,853.26** |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Presupuestales, Conciliaciones Contable-Presupuestales y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

**Dra. Rosa María Torres Hernández**
**Rectora**

**Mtro. Omar A. Ibarra Nakamichi**
**Secretario Administrativo**

**L.C. Claudia E. Esperanza Bonilla**
**Encargada de la Subdirección de Recursos Financieros**

SFP
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA**
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS**

## ACUSE DE RECEPCIÓN DE INFORME DE AUDITORIA 314/2018 - UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL - Dictamen Presupuestal

DESPACHO: **Barriguete López Cruz y Cía., S.C.**
RFC: **BLC041202CY4**
CADENA CRIPTOGRÁFICA ORIGINAL: **15 9b 65 d2 f3 74 ee 83 52 85 2a 4a 49 48 7e 69 b0 f8 0e d9**
FECHA DE LA TRANSACCIÓN: **15/03/2019 15:45**
CERTIFICADO CON EL QUE SE FIRMÓ: **N.D.**
FOLIO DE LA TRANSACCIÓN: **N.D.**

Cadena de validación del acuse: **ca f0 0e 28 74 0d ba 79 e4 19 8c c4 1a 4c b4 ad a1 f1 33 6b**