

Avance de Gestión Financiera de la

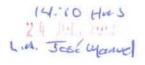
Universidad Autónoma de Nayarit

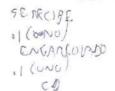
Correspondiente al Segundo Trimestre 2013

Julio 2013









Tepic, Nayarit, a 17 de Julio del 2013.

LIC. SALVADOR IÑIGUEZ CASTILLO AUDITOR GENERAL DEL ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT PRESENTE.

Con fundamento en los artículos 1º, 21 fracción IV de la Ley Orgánica de la Universidad Autónoma de Nayarit, y 45 Fracción II del Estatuto de Gobierno de la Universidad; y en cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 47 fracción XXVI, y 121 fracción I de la Constitución Política del Estado de Nayarit; así como a lo previsto por los artículos 34 y 38 de la Ley del Órgano de Fiscalización Superior, el rector de la Universidad Autónoma de Nayarit presenta al Honorable Congreso del Estado, por conducto del Órgano de Fiscalización Superior:

"El Avance de Gestión Financiera de la Universidad Autónoma de Nayarit, correspondiente al Segundo Trimestre (Abril – Junio) 2013"

Misma que contiene la información contable y financiera del ejercicio del gasto Universitario, con cargo a las transferencias derivadas del Presupuesto de Egresos del Estado.

Este documento consta de:

- Estado de Origen y Aplicación de Recursos del Período Abril Junio del 2013.
- Integración de Ingresos por Subsidio Ordinario, Específico e Ingresos Propios de la Universidad Autónoma de Nayarit.





La Universidad durante el trimestre que se informa obtuvo ingresos por concepto de Subsidio Federal por el importe de \$ 239'170,980.00 que representan el 75.16% del total de los ingresos, así mismo se recibieron recursos Federales para el Fondo de Aportación Múltiple (FAM) por el importe de \$ 5'518,400.00 que representan el 1.73%; por concepto de Subsidio Estatal se recibieron recursos por la cantidad de \$ 27'892,333.34 que representa el 8.77% del total de los ingresos.

En este periodo (Abril-Junio 2013), de un total de ingresos propios de \$45'618,479.25 (Cuarenta Cinco Millones Seiscientos Dieciocho V Mil 25/100 M.N.); la cantidad Cuatrocientos Setenta y Nueve Pesos \$21'337,493.97 (Veintiún Millones Trescientos Treinta y Siete Mil Cuatrocientos Noventa y Tres Pesos 97/100 M.N.) provienen de ingresos por cuotas académicas (inscripción, reinscripción, exámenes, expedición y certificación de doctos., revalidación, cuotas especificas y servicios); la cantidad de \$ 5'108,864.91 (Cinco Millones Ciento Ocho Mil Ochocientos Sesenta y Cuatro Pesos 91/100 M.N.) provienen de ingresos por servicios de apoyo (técnicos, arrendamientos, impartición de cursos), la cantidad de \$ 4'542,641.15 (Cuatro Millones Quinientos Cuarenta y Dos Mil Seiscientos Cuarenta y Un Pesos 15/100 M.N.), provienen de ingresos por proyectos y convenios acordados con entidades públicas y privadas, la cantidad de \$ 1'106,255.51 (Un Millón Ciento Seis Mil Doscientos Cincuenta y Cinco Pesos 51/100 M.N.) provienen de los rendimientos financieros que producen los recursos universitarios, en tanto son ejercidos; la cantidad de \$ 128,917.01 (Ciento Veintiocho Mil Novecientos Diecisiete Pesos 01/100 M.N.) provienen de ingresos por inasistencias; la cantidad de \$ 642,887.66 (Seiscientos Cuarenta y Dos Mil Ochocientos Ochenta y Siete Pesos 66/100 M.N.), proviene de otros ingresos; y la cantidad de \$ 12'751,419.04 (Doce Millones Setecientos Cincuenta y Un Mil Cuatrocientos Diecinueve Pesos 04/100 M.N.), provienen de ingresos por donativos, principalmente otorgados por el Patronato Administrador del Impuesto Especial destinado a la Universidad Autónoma de Nayarit.

Rectoria



Para una mejor apreciación a continuación desglosamos los ingresos por subsidios que obtuvo la Universidad en el periodo Abril-Junio 2013.

INTEGRACION DEL INGRESO POR SUBSIDIO CORRESPONDIENTE AL PERIODO ABRIL-JUNIO 2013.

| CONCEPTO | IMPORTE | % | | |
|----------------------------------|-------------------|----------|--|--|
| SUBSIDIO FEDERAL | \$ 239,170,980.00 | 75.16% | | |
| SUBSIDIO ESTATAL | 27,892,333.34 | 8 .7 7 % | | |
| IN GRESOS UNIVERSITARIOS | 45,618,479.25 | 14.34% | | |
| RAMO 33/2013 | 5,518,400.00 | 1.73% | | |
| TOTAL DE INGRESOS UNIVERSITARIOS | \$ 318,200,192.59 | 100.00% | | |
| | | | | |
| | | | | |

Para una mejor apreciación a continuación desglosamos los Ingresos Propios que obtuvo la Universidad en el periodo Abril – Junio 2013.





CONCENTRADO DE INGRESOS PROPIOS ABRIL-JUNIO 2013.

| CONCEPTO | IMPORTE |
|---------------------------------|------------------|
| ING. ACADEMICOS | \$ 21,337,493.97 |
| ING. POR SERVICIOS | 5,108,864.91 |
| ING. POR PROY. Y CONV. PUBLICOS | 4,542,641.15 |
| ING. POR PROD. FIN. | 1,106,255.51 |
| ING. POR INASISTENCIAS | 128,917.01 |
| OTROS ING RESOS | 642,887.66 |
| ING. POR DONATIVOS | 12,751,419.04 |
| TOTAL INGRESOS PROPIOS | \$ 45,618,479.25 |

De la aplicación de los recursos por concepto de Subsidio Federal, Estatal e Ingresos Propios, se desprende que el 81.33 % se aplicó para pago de Servicios Personales; el 2.68 % se ejerció en los rubros de Materiales y Suministros, 7.43 % en Servicios Generales, el 2.91 % en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, el 0.72 % en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y el 4.93 % en Inversión Física.







Para una mejor apreciación a continuación desglosamos los gastos que obtuvo la Universidad en el periodo Abril-Junio del 2013.

CONCENTRADO DE GASTOS ABRIL-JUNIO 2013.

| IMPORTE | PORCENTAJE |
|-------------------|---|
| \$ 305,439,127.25 | 81.33% |
| 10,059,706.47 | 2.68% |
| 27,905,187.98 | 7.43% |
| 10,919,148.19 | 2.91% |
| 2,712,560.86 | 0.72% |
| 18,533,929.64 | 4.93% |
| \$ 375,569,660.39 | 100.00% |
| | |
| | \$ 305,439,127.25 10,059,706.47 27,905,187.98 10,919,148.19 2,712,560.86 18,533,929.64 |

Durante este trimestre que se informa el rubro de Servicios Personales presenta un incremento importante ya que durante el mes de mayo se le otorga al personal docente una gratificación extraordinaria correspondiente al día del maestro, importe considerable que impacta en el incremento de este rubro del gasto universitario.

El rubro de Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas presento también un incremento ya que en este trimestre se realizo el pago de varias becas a estudiantes universitarios, como lo son las becas para el Programa Delfín, becas del programa interinstitucional para el fortalecimiento de la investigación.

En el caso del rubro de inversión Pública se continúa con la construcción de la segunda etapa del edificio que albergara a los Centros de Investigación IIDENAY y CENIT2; así como la segunda etapa del Centro Universitario de Ciencias Sociales y Humanidades, ambas construcciones se ejecutan con recursos federales provenientes del Fondo de Aportación Múltiple (FAM RAMO 33).

Rectoria



ESTADO DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS POR EL PERIODO DEL 1ro. ABRIL AL 30 DE JUNIO DEL 2013

| INGRE | S | o s | | EGRESOS | | | | |
|--|----|---|---------|---|---|--------|--|--|
| SUBSIDIO FEDERAL ORDINARIO ESPECIFICO | \$ | 239,170,980.00 233,140,500.00 6,030,480.00 | 75.16% | SERVICIOS PERSONALES ACADÉMICOS ADMINISTRATIVOS MANDOS MEDIOS | \$ 305,439,127.25 189,318,603.05 109,155,776.30 6,964,747.90 | 81.33% | | |
| SUBSIDIO ESTATAL ORDINARIO | | 27,892,333.34 27,892,333.34 | 8.77% | MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 10,059,706.47 | 2.68% | | |
| FONDO DE APORTAICON MULTIPL RAMO 33/2013 | | 5,518,400.00 5,518,400.00 | 1.73% | SERVICIOS GENERALES | 27,905,187.98 | 7.43% | | |
| INGRESOS PROPIOS | | 45,618,479.25 | 14.34% | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS. | 10,919,148.19 | 2.91% | | |
| INGRESOS ACADEMICOS INGRESOS POR SERVICIOS | | 21,337,493.97 5,108,864.91 | | BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 2,712,560.86 | 0.72% | | |
| ING. X PROY. Y CONV. PUBLICOS INGRESOS POR PROD. FINANCIEROS INGRESOS POR INASISTENCIAS | | 4,542,641.15 1,106,255.51 128,917.01 | | INVERSION PUBLICA TOTAL GASTOS UNIVERSITARIO | \$ 375,569,660.39 | 4.93% | | |
| OTROS INGRESOS INGRESOS POR DONATIVOS TOTAL INGRESOS | | 642,887.66 12,751,419.04 | 1 | SALDO EN BANCOS AL30 DE JUNIO DEL 2013 | 129,778,552.37 | | | |
| UNIVERSITARIOS | \$ | 318,200,192.59 | 100.00% | DISMINUCION EN CUENTAS ACREEDORAS | 26,645,259.90 | | | |
| SALDO EN BANCOS AL 1º DE ABRIL DEL 2013 | | 163,887,653.57 | | | | | | |
| DISMINUCION EN CUENTAS DEUDORAS | | 49,905,626.50 | | | | | | |
| SUMAS IGUALES | \$ | 531,993,472.66 | | SUMAS IGUALES | \$ 531,993,472.66 | | | |

CP. MARCELA LUNA COPÉZ SRIA. DE FINANZAS Y ADMINISTRACION LIC. CLAUDIA SANTANA IBARRA DIRECCION DE FINANZAS.





REPORTES PRESUPUESTALES





ESTADO ANALITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES AL 30 DE JUNIO DEL 2013.

| FUENTE DEL INGRESO | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | AVANCE DE RECAUDACION RECAUDACION/ESTIMACION |
|---|-----------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--|
| I IMPUESTOS | | | | | |
| II CONTRIBUCIONES DE MEJORA | | | | | |
| III DERECHOS | | | | | |
| CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES | | | | | |
| ANTERIORES, CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES | | | | | |
| V PRODUCTOS | | | | | |
| VI APROVECHAMIENTOS | | | | | |
| VII INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 67,200,000.00 | 104,658,702.28 | 104,658,702.28 | 104,658,702.28 | 100% |
| VIII PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | | | |
| IX TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 1,250,321,336.00 | 1,181,545,916.00 | 614,175,713.35 | 614,175,713.35 | 52% |
| X INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | | | | | |
| ESTADO ANALÍITCO DE INGRESOS POR FUENTE DE CONTRIBUCION | \$ 1,317,521,336.00 | \$ 1,286,204,618.28 | \$ 718,834,415.63 | \$ 718,834,415.63 | |
| TRIBUTARIOS | ESTIMACION ANUAL | MODIFICADO | DEVENGADO | RECAUDADO | AVANCE DE RECAUDACION |
| Impuestos sobre los ingresos | | | | | |
| Impuestos sobre el patrimonio | | | | | |
| Impuestos sobre la produccion, el consumo y las transacciones | | | | | |
| Impuestos al comercio exterior | | | | | |
| Impuestos Sobre Nóminas y Asimilables | | | NO APLICA | | |
| Impuestos Ecologícos | | | | | |
| Accesorios | | | | | |
| Otros impuestos | | | | | |
| SUB TOTAL TRIBUTARIOS | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| TRIBUTARIOS | | | | | |
| I DERECHOS | | | | | |
| II PRODUCTOS | | | | | |
| III APROVECHAMIENTOS | | I. | NO APLICA | | |
| IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | | | | | |
| SUB TOTAL NO TRIBUTARIOS | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| | | | \$ 718,834,415.63 | | |



ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO. AL 30 DE JUNIO DEL 2013.

| DEPENDENCIAS | | PRESUPUESTO AUTORIZADO | | | | | | | CREDITO DISPONIBLE | | |
|---|------------------------------------|------------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|--|---------------------------------------|
| | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | AMPLIACIONES | REDUCCIONES | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO | PARA COMPROMETER (Modificado- Comprometido) | CREDITO DISPONIBLE (Modificado- Devengado) | % DE EJERCIDO CONTRA AUTORIZADO |
| TOTAL | \$ 1,317,536,355.00 | \$ - | \$ - | \$ 1,317,536,355.00 | \$ 831,629,757.11 | \$ 249,908,336.61 | \$ 268,235,753.88 | \$ 551,260,348.71 | \$ 485,906,597.89 | \$ 1,067,628,018.39 | 63% |
| SERVICIOS PERSONALES | 1,179,601,564.00 | | | 1,179,601,564.00 | 818,010,045.42 | 232,507,288.37 | 232,507,288.37 | 537,946,415.62 | 361,591,518.58 | 947,094,275.63 | 69% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 27,375,408.00 | | | 27,375,408.00 | 7,244,053.47 | 7,244,053.47 | 13,186,835.03 | 3,462,255.82 | 20,131,354.53 | 20,131,354.53 | 26% |
| SERVICIOS GENERALES | 92,679,383.00 | | | 92,679,383.00 | 4,999,620.88 | 8,780,737.43 | 19,214,233.68 | 8,409,842.38 | 87,679,762.12 | - 83,898,645.57 | 5% |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 14,450,000.00 | | | 14,450,000.00 | 488,015.84 | 488,235.84 | 793,265.83 | 709,295.41 | 13,961,984.16 | 13,961,764.16 | 3% |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 3,430,000.00 | | | 3,430,000.00 | 888,021.50 | 888,021.50 | 2,534,130.97 | 732,539.48 | - 2,541,978.50 | - 2,541,978.50 | 26% |
| INVERSION PUBLICA | - | - | - | - | | | | | | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | - | - | | - | - | | | | | | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | - | | | - | | | | | | | |
| DEUDA PÚBLICA | - | | | - | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |



ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE JUNIO DEL 2013.

| | PRESUPUESTO | AUTORIZADO | | | | | CREDITO DISPONIBLE | | |
|--|------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|--|---------------------------------------|
| DEPENDENCIAS | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | MODIFICADO | COMPROMETIDO | DEVENGADO | EJERCIDO | PAGADO | PARA COMPROMETER (Modificado- Comprometido) | CREDITO DISPONIBLE (Modificado- Devengado) | % DE EJERCIDO CONTRA AUTORIZADO |
| TOTAL | \$ 1,317,536,355.20 | \$ 1,317,536,355.20 | \$ 831,629,757.11 | \$ 249,908,336.61 | \$ 418,385,231.43 | \$ 421,537,164.83 | \$ 485,906,598.09 | \$ 1,067,628,018.59 | 63% |
| | | | | | | | - | - | |
| AREA DE BACHILLERATO | 240,250,817.80 | 240,250,817.80 | 152,828,847.22 | 40,071,505.81 | 38,265,763.29 | 93,729,002.91 | 87,421,970.58 | 200,179,311.99 | 64% |
| AREA DE CIENCIAS ECONOMICO | | | | | | | - | - | |
| ADMINISTRATIVAS | 158,290,633.15 | 158,290,633.15 | 103,215,533.94 | 28,808,557.87 | 28,888,172.41 | 58,131,768.26 | 55,075,099.21 | 129,482,075.28 | 65% |
| | | | | | | | - | - | |
| AREA DE CIENCIAS SOCIALES Y HUMANIDADES | 97,022,456.58 | 97,022,456.58 | 66,542,036.70 | 21,126,796.30 | 22,281,311.15 | 46,206,758.54 | 30,480,419.88 | 75,895,660.28 | 69% |
| | | | | | | | - | - | |
| AREA DE CIENCIAS BASICAS E INGENIERIAS | 40,795,774.93 | 40,795,774.93 | 29,322,191.93 | 7,265,010.32 | 7,315,559.29 | 16,371,634.80 | 11,473,583.00 | 33,530,764.61 | 72% |
| AREA DE CIENCIAS BIOLOGICO, | | | | | | | - | - | |
| AGROPECUARIAS Y PESQUERAS | 114,523,210.47 | 114,523,210.47 | 80,173,728.62 | 21,587,134.78 | 21,692,607.46 | 38,261,993.34 | 34,349,481.85 | 92,936,075.69 | 70% |
| AREA DE LA SALUD | 149,453,904.53 | 149,453,904.53 | 89,875,667.69 | 26,336,838.50 | 26,458,735.70 | 59,231,864.52 | 59,578,236.84 | 123,117,066.03 | 60% |
| AREA DE ARTES | 7,419,498.03 | 7,419,498.03 | 3,952,636.97 | 1,188,604.85 | 1,190,431.03 | 2,912,767.58 | 3,466,861.06 | 6,230,893.18 | 53% |
| | | | | 100 500 000 10 | 272 222 274 42 | | 201.000.017.07 | | |
| ADMINISTRACION | 509,780,059.71 | 509,780,059.71 | 305,719,114.04 | 103,523,888.18 | 272,292,651.10 | 106,691,374.88 | 204,060,945.67 | 406,256,171.53 | 60% |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |