

INFORME PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DEL PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2003

La información financiera programática-presupuestal que se menciona en el presente informe se formuló verificando su congruencia con la reportada en los diferentes formatos del Sistema Integral de Información (SII).

5.2.1 PRESUPUESTO MODIFICADO ANUAL

Techo financiero autorizado por la SHCP.

El presupuesto original autorizado ascendió a \$303,174.5 miles de pesos, correspondiendo a recursos fiscales el importe de \$286,674.5 miles de pesos, los cuales incluyen la cantidad de \$18,059.7 miles de pesos autorizados de manera virtual para cubrir los impuestos de ISPT y a recursos propios el importe de \$16,500.0 miles de pesos.

Durante el ejercicio se han obtenido ampliaciones líquidas de recursos fiscales por un importe de \$76,874.2 miles de pesos, y de recursos propios de \$4,500.0 miles de pesos lo cual nos arroja un presupuesto modificado autorizado anual de \$303,174.5 miles de pesos.

Las modificaciones de ampliación autorizadas incidieron en los diferentes capítulos de gasto de la siguiente forma:

TECHO FINANCIERO ANUAL AUTORIZADO EJERCICIO 2003

| Capítulo | PROGRAMADO ORIGINAL ANUAL | | | AMPLIACION | | MODIFICADO ANUAL | | |
|-----------|---------------------------|----------|-----------|------------|---------|------------------|----------|-----------|
| | Fiscales | Propios | Total | Fiscales | Propios | Fiscales | Propios | Total |
| 1000 | 161,979.0 | 5,305.0 | 167,284.0 | 43,705.8 | - | 205,684.8 | 5,305.0 | 210,989.8 |
| 2000 | 12,502.9 | 1,263.0 | 13,765.9 | - | - | 12,502.9 | 1,263.0 | 13,765.9 |
| 3000 | 28,014.9 | 2,653.0 | 30,667.9 | 14,480.0 | 1,200.0 | 42,494.9 | 3,853.0 | 46,347.9 |
| 4000 | 4,303.5 | 1,263.0 | 5,566.5 | 600.0 | - | 4,903.5 | 1,263.0 | 6,166.5 |
| Operación | 206,800.3 | 10,484.0 | 217,284.3 | 40,726.1 | 1,200.0 | 247,526.4 | 11,684.0 | 259,210.4 |
| 5000 | 500.0 | 1,516.0 | 2,016.0 | 7,600.0 | 3,300.0 | 8,100.0 | 4,816.0 | 12,916.0 |
| 6000 | 2,500.0 | - | 2,500.0 | 10,488.4 | - | 12,988.4 | - | 12,988.4 |
| Inversión | 3,000.0 | 1,516.0 | 4,516.0 | 18,088.4 | 3,300.0 | 21,088.4 | 4,816.0 | 25,904.4 |
| Total | 209,800.3 | 12,000.0 | 221,800.3 | 76,874.2 | 4,500.0 | 286,674.5 | 16,500.0 | 303,174.5 |

Por otra parte, se informa que el presupuesto autorizado de recursos propios, por \$16,500.0 miles de pesos, se clasifica en dos rubros: a) los correspondientes a Fondos de Administración (Proyectos Externos), en un importe de \$10,380.0 miles de pesos y, b) los correspondientes a Venta de Servicios por \$6,120.0 miles de pesos.

5.2.2 RECURSOS PROGRAMADOS CONACYT.

El Presupuesto Modificado no incluye los recursos programados por concepto de apoyos CONACYT, como soporte a los programas que tienen instituidos, en atención a que los mismos no forman parte del techo financiero autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP). Los recursos presupuestados por estos conceptos ascienden a \$47,128.5 miles de pesos.

5.2.3 TOTAL DE RECURSOS ANUALES PROGRAMADOS.

El total de los recursos programados para el ejercicio ascienden a \$350,303.0 miles de pesos, mismos que se integran por fuente de recurso y capítulo de gasto de la siguiente forma:

| TOTAL DE RECURSOS PROGRAMADOS EJERCICIO 2003 | | | | | |
|---|--------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| Capítulo | TECHO FINANCIERO (SHCP) | | | CONACYT | TOTAL |
| | Fiscales | Propios | Total | | |
| 1000 | 205,684.8 | 5,305.0 | 210,989.8 | 3,880.0 | 214,869.8 |
| 2000 | 12,502.9 | 1,263.0 | 13,765.9 | 3,544.2 | 17,310.1 |
| 3000 | 42,494.9 | 3,853.0 | 46,347.9 | 11,684.0 | 58,031.9 |
| 4000 | 4,903.5 | 1,263.0 | 6,166.5 | 2,236.4 | 8,402.9 |
| Operación | 265,586.1 | 11,684.0 | 277,270.1 | 21,344.6 | 298,614.7 |
| 5000 | 8,100.0 | 4,816.0 | 12,916.0 | 25,783.9 | 38,699.9 |
| 6000 | 12,988.4 | - | 12,988.4 | - | 12,988.4 |
| Inversión | 21,088.4 | 4,816.0 | 25,904.4 | 25,783.9 | 51,688.3 |
| Total | 286,674.5 | 16,500.0 | 303,174.5 | 47,128.5 | 350,303.0 |

5.2.4 COMPARATIVO DE LOS RECURSOS PROGRAMADOS CON LOS GENERADOS DURANTE EL PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2003.

Los recursos programados para el ejercicio 2003 ascienden a un total de \$350,303.0 miles de pesos, de los cuales un importe de \$303,174.5 miles de pesos corresponden al techo financiero autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y \$47,128.5 miles de pesos a los Apoyos otorgados por el CONACYT.

Por otra parte, los recursos captados durante el periodo ascendieron a \$345,951.1 miles de pesos, de los cuales \$303,334.4 miles de pesos corresponden al techo financiero autorizado y \$60,664.1 miles de pesos a los apoyos CONACyT.

**COMPARATIVO DE LOS RECURSOS PROGRAMADOS
CON LOS CAPTADOS POR EL EJERCICIO 2003
(Miles de Pesos)**

| CONCEPTO | PROGRAMADO ANUAL | CAPTADO | CAPTADO DE: MAS (MENOS) |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------------------|
| TECHO FINANCIERO | 303,174.5 | 303,334.4 | 159.9 |
| FISCALES | 286,674.5 | 286,674.5 | 0.0 |
| PROPIOS | 16,500.0 | 16,659.9 | 159.9 |
| Venta de Servicios | 6,120.0 | 5,384.4 | (735.6) |
| Fondos en Admón. | 10,380.0 | 11,275.5 | 895.5 |
| CONACYT | 47,128.5 | 60,664.1 | 13,535.6 |
| | | | |

5.2.5 EXPLICACION DE LAS VARIACIONES DE LOS RECURSOS RECIBIDOS CON RELACION A LO PROGRAMADO.

a) Techo Financiero \$159.9 miles de pesos.

Los recursos fiscales se recibieron en su totalidad durante el ejercicio. La variación de \$159.9 miles de pesos captados de más con relación a lo programado autorizado de recursos propios, se integra de: El importe de \$735.6 miles de pesos reflejado en el renglón de Venta de Servicios como captados de menos en cuanto a lo programado. Y en el renglón de Fondos en Administración (proyectos externos) se refleja una cantidad captada de más por \$ 895.5 miles de pesos, mismos que se derivan a la celebración de contratos y convenios de nuevos proyectos. El importe de \$159.9 captados de más en realidad corresponde a un ingreso virtual por generarse de las variaciones en tipo de cambio.

b) **Recursos CONACyT \$13,535.6 miles de pesos:**

El importe captado de mas con relación a lo programado asciende a \$13,535.6 miles de pesos y corresponde a la autorización de nuevos proyectos, así como la asignación en efectivo de los recursos para la adquisición de equipo informático y de laboratorio

5.2.6 COMPARATIVO DEL PRESUPUESTO PROGRAMADO CON EL EJERCIDO DURANTE EL PERIODO ENERO-DICIEMBRE 2003

Los recursos ejercidos durante el periodo ascendieron a \$351,567.9 miles de pesos de los cuales \$305,260.3 miles de pesos corresponden al techo financiero autorizado y, el importe de \$46,307.6 miles de pesos corresponde a los apoyos otorgados por el CONACyT.

| RECURSOS PROGRAMADOS Vs.EJERCIDOS 2003 | | | |
|---|----------------------------------|------------------|-------------------------------|
| CONCEPTO | PROGRAMADO EJERCICIO 2003 | EJERCIDO | DISPONIBLE (SOBREGIRO) |
| TECHO FINANCIERO | 303,174.5 | 305,260.3 | (2,085.8) |
| FISCALES | 286,674.5 | 286,674.5 | - |
| PROPIOS | 16,500.0 | 18,585.8 | (2,085.8) |
| Venta de Servicios | 6,120.0 | 5,396.7 | 723.3 |
| Fondos en Administración | 10,380.0 | 13,189.1 | (2,809.1) |
| CONACyT | 47,128.5 | 46,307.6 | 820.9 |
| TOTAL | 350,303.0 | 351,567.9 | (1,264.9) |

Las variaciones determinadas se explican a continuación mostrando una separación de los recursos autorizados como techo financiero por la SHCP de los apoyos otorgados por el CONACyT para el desarrollo de proyectos específicos.

5.2.7 VARIACIONES DEL TECHO FINANCIERO.

El techo financiero autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público comprende los Recursos Fiscales y los Recursos Propios a captar. Estos últimos se integran por: Los generados en el concepto de Venta de Servicios y los recibidos como Fondos en Administración, como apoyo para el desarrollo de proyectos o realización de eventos académicos.

Para efecto de clarificar la explicación, hacemos la siguiente reagrupación de conceptos en atención al origen y destino que tienen dichos recursos:

- a) Recursos Fiscales y Venta de Servicios, los cuales están sujetos a la normatividad aplicable para efectos presupuestales

b) Fondos de Administración. Estos recursos están sujetos a la normatividad anterior, por formar parte del techo financiero autorizado, sin embargo, a su vez se encuentran comprometidos para cumplir obligaciones contraídas en los convenios que los originan.

Estos últimos recursos, Fondos en Administración, son los que se encuentran destinados a formar parte del Fideicomiso aperturado de conformidad a la Ley de Ciencia y Tecnología y al Convenio de Desempeño suscrito por el Centro.

a) **Recursos Fiscales y Venta de Servicios:**

El presupuesto modificado autorizado en el periodo para estos conceptos ascendió a \$292,794.5 miles de pesos en tanto que su ejercido fue de \$292,071.2 miles de pesos, resultando de ambos un subejercido de \$723.3 miles de pesos.

El sobreejercido de \$2,085.8 miles de pesos corresponde a los recursos comprometidos en el fideicomiso de proyectos en administración provenientes de años anteriores

A continuación se muestra un comparativo por los conceptos de ingreso Vs. Ejercido, distribuido por capítulo de gasto:

RECURSOS FISCALES Y VENTA DE SERVICIOS POR EL EJERCICIO 2003

| Capítulo | Presupuesto Modificado | | | Ejercido | | | Subejercido (sobreejercido) | | |
|-----------|------------------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------------------------|------------|---------|
| | Fiscales | Vta. Serv. | Total | Fiscales | Vta. Serv. | Total | Fiscales | Vta. Serv. | Total |
| 1000 | 205,684.8 | 3,530.5 | 209,215.3 | 205,684.8 | 3,933.1 | 209,617.9 | - | (402.6) | (402.6) |
| 2000 | 12,502.9 | 631.5 | 13,134.4 | 12,502.9 | 356.3 | 12,859.2 | - | 275.2 | 275.2 |
| 3000 | 42,494.9 | 1,326.5 | 43,821.4 | 42,494.9 | 109.5 | 42,604.4 | - | 1,217.0 | 1,217.0 |
| 4000 | 4,903.5 | 631.5 | 5,535.0 | 4,903.5 | 348.7 | 5,252.2 | - | 282.8 | 282.8 |
| Operación | 265,586.1 | 6,120.0 | 271,706.1 | 265,586.1 | 4,747.6 | 270,333.7 | - | 1,372.4 | 1,372.4 |
| 5000 | 8,100.0 | - | 8,100.0 | 8,100.0 | 646.7 | 8,746.7 | - | (646.7) | (646.7) |
| 6000 | 12,988.4 | - | 12,988.4 | 12,988.4 | 2.4 | 12,990.8 | - | (2.4) | (2.4) |
| Inversión | 21,088.4 | - | 21,088.4 | 21,088.4 | 649.1 | 21,737.5 | - | (649.1) | (649.1) |
| Total | 286,674.5 | 6,120.0 | 292,794.5 | 286,674.5 | 5,396.7 | 292,071.2 | - | 723.3 | 723.3 |

▪ **Variaciones de Recursos Fiscales.**

Los recursos fiscales se ejercieron en su totalidad y de conformidad a la normatividad aplicable.

▪ **Variaciones de Venta de Servicios:**

Los recursos en venta de servicios muestran una Variación de subejercido de \$723.3 miles de pesos, los cuales se integran por capítulo de gasto de la siguiente forma:

1000 Servicios Personales: La variación de sobreejercido por el importe de \$402.6 miles de pesos, corresponde a pagos efectuados por concepto de contratación de

servicios personales de conformidad a las necesidades a los proyectos de investigación.

2000 Materiales y Suministros: La variación de \$275.2 miles de pesos, que se refleja como subejercido corresponden, a erogaciones que no fueron realizadas de conformidad con las necesidades de los proyectos de investigación.

3000 Servicios Generales: Este capítulo muestra un subejercido de \$1,217.0 miles de pesos lo cual corresponde a erogaciones que no fueron realizadas de conformidad con las necesidades de los proyectos de investigación.

4000 Becas (Gastos de Orden Social): La variación de subejercido, por el importe de \$282.8 miles de pesos, se derivó del ajuste a los proyectos de investigación en el rubro de becas.

5000 Bienes Muebles e Inmuebles: En este capítulo se determina una variación de \$646.7 miles de pesos como sobrejercido, la cual se deriva de las necesidades de los proyectos de investigación por lo cual se adquirieron equipos necesarios para el desarrollo de los mismos proyectos.

6000 Obra Pública: La variación de \$2.4 miles de pesos, reflejada como sobreejercido, corresponde a una mínima diferencia de conformidad al presupuesto autorizado.

b) Fondos en Administración (Proyectos Externos):

El presupuesto modificado, al periodo que se reporta, por Proyectos Externos (Fondos en Administración) fue de \$10 380.0 miles de pesos, mismo que, comparados con el importe ejercido de \$13,189.1 miles de pesos, nos arroja un sobreejercido de \$2,809.1 miles de pesos. Por otra parte, estos recursos cuentan con una disponibilidad inicial de \$7,654.1 miles de pesos, como saldo pendiente de ejercer del año anterior, que sumados al importe captado de \$11,275.5 miles de pesos nos resulta un total de \$18,929.6 miles de pesos de recursos disponibles al periodo que se reporta. Los recursos ejercidos durante el periodo fueron de \$13,189.1 miles de pesos, que comparados con el total de recursos disponibles de \$18,313.0 miles de pesos nos resulta un importe por ejercer de \$5,740.5 miles de pesos.

| | |
|---|-------------|
| Programado en el periodo por Fondos de Administración (Proyectos Externos). | \$ 10,380.0 |
| Más: | |
| Importe de recursos excedentes | 895.5 |
| Recursos generados en el periodo | \$ 11,275.5 |
| Más: | |
| Disponibilidad inicial | 7,654.1 |
| Total de recursos disponibles en el periodo | 18,929.6 |
| Menos: | |
| Importe de gastos del periodo | 13,189.1 |
| Resultado del periodo | \$ 5,740.5 |

El cuadro que se muestra a continuación refleja la distribución por capítulo de gasto tanto de los recursos disponibles como de los ejercidos.

| Capítulo | RECURSOS DISPONIBLES | | | Ejercido 2003 | Total Disponible |
|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|---------------------|
| | Inicial | Ingresos 2003 | Total | | |
| 1000 | 1,537.5 | 1,385.5 | 2,923.0 | 1,385.5 | 1,537.5 |
| 2000 | 1,500.0 | 1,704.5 | 3,204.5 | 1,704.5 | 1,500.0 |
| 3000 | 4,000.0 | 3,063.0 | 7,063.0 | 4,976.6 | 2,086.4 |
| 4000 | 616.6 | 914.9 | 1,531.5 | 914.9 | 616.6 |
| Operación | 7,654.1 | 7,067.9 | 14,722.0 | 8,981.5 | 5,740.5 |
| 5000 | - | 4,207.6 | 4,207.6 | 4,207.6 | - |
| 6000 | - | - | - | - | - |
| Inversión | - | 4,207.6 | 4,207.6 | 4,207.6 | - |
| TOTAL | 7,654.1 | 11,275.5 | 18,929.6 | 13,189.1 | 5,740.5 |

En el cuadro anterior se muestra un disponible por Fondos en Administración (Proyectos Externos) de \$5,740.5 miles de pesos los cuales se encuentran depositados en la cuenta bancaria (inversiones) del Fideicomiso, mismos que se destinarán a la conclusión de los proyectos que les dieron origen.

5.2.8 VARIACION DE EJERCIDO CONACYT.

Los recursos programados CONACYT, durante el periodo, asciende a \$47,128.5 miles de pesos, en tanto que el ejercido refleja un importe de \$46,307.6 miles de pesos, resultando un disponible de \$820.9 miles de pesos. Cabe mencionar que se captaron \$13,535.6 miles de pesos mas de con relación a lo programado, resultando un disponible real durante el periodo de \$14,356.5 miles de pesos al cierre del periodo. Por otra parte, este concepto cuenta con una disponibilidad inicial de \$12,590.5 miles de pesos, que sumados a la disponibilidad del periodo nos resulta un resultado un disponible acumulado de \$26,947.1 miles de pesos.

| | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Recursos programados en el periodo | \$ 47,128.5 |
| Mas: | |
| Excedente de recursos captados | <u>13,535.6</u> |
| Recursos captados en el periodo | \$ 60,664.1 |
| Más: | |
| Disponibilidad inicial de proyectos | <u>12,590.6</u> |
| Recursos disponibles del periodo | \$ 73,254.7 |
| Menos: | |
| Gastos del periodo | <u>46,307.6</u> |
| <i>Disponibilidad final:</i> | \$ 26,947.1 |

DETERMINACION DE DISPONIBLE DE PROYECTOS CONACYT

| Capitulo | RECURSOS DISPONIBLES | | | Ejercido | Total Disponible |
|------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | Inicial | Recibido | Total | | |
| 1000 | 4,129.3 | 5,000.0 | 9,129.3 | 4,208.0 | 4,921.3 |
| 2000 | 1,612.7 | 8,664.1 | 10,276.8 | 4,625.5 | 5,651.3 |
| 3000 | 3,140.0 | 15,000.0 | 18,140.0 | 9,955.6 | 8,184.4 |
| 4000 | - | 2,000.0 | 2,000.0 | 1,204.0 | 796.0 |
| Operación | 8,882.0 | 30,664.1 | 39,546.1 | 19,993.1 | 19,553.0 |
| 5000 | 1,735.0 | 30,000.0 | 31,735.0 | 24,534.5 | 7,200.5 |
| 6000 | 1,973.6 | - | 1,973.6 | 1,780.0 | 193.6 |
| Inversión | 3,708.6 | 30,000.0 | 33,708.6 | 26,314.5 | 7,394.1 |
| TOTAL | 12,590.6 | 60,664.1 | 73,254.7 | 46,307.6 | 26,947.1 |

El disponible de \$26,947.1 miles de pesos se encuentra depositado en las cuentas bancarias aperturadas para cada proyecto y serán ejercidos durante el siguiente ejercicio fiscal en la continuidad o conclusión de los proyectos que les dieron origen.

5.2.9. FLUJO DE EFECTIVO.

El flujo de efectivo que se presenta a continuación corresponde a un resumen de la información presentada en el Formato E-02 "Seguimiento Financiero-Flujo de Efectivo y Devengado" del Sistema Integral de Información (SII). La información correspondiente al CONACyT se presenta en columna por separado toda vez que la misma no forma parte del mencionado sistema integral, por no formar parte del techo financiero autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Por otra parte, la presentación por columnas es con la finalidad de identificar por fuente de recurso los diferentes conceptos de ingreso y egreso devengados durante el ejercicio.

FLUJO DE EFECTIVO
Enero-Diciembre 2003
(miles de pesos)

| Concepto | DEVENGADO EN EL EJERCICIO | | | CONACyT | ISPT VIRTUAL | Total |
|-------------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | Recursos Propios | Recursos Fiscales | Subtotal | | | |
| Disponibilidad inicial | 7,654.1 | 14,034.4 | 21,688.4 | 12,590.5 | | 34,278.9 |
| Mas: | | | | | | |
| Ingresos: | 19,580.9 | 268,614.7 | 288,195.6 | 61,495.4 | 18,059.7 | 349,691.0 |
| Fiscales | - | 268,614.7 | 268,614.7 | 60,664.1 | 18,059.7 | 347,338.5 |
| Propios | 16,659.9 | - | 16,659.9 | - | | 16,659.9 |
| Operaciones ajenas | 2,921.0 | - | 2,921.0 | 831.3 | | 3,752.3 |
| Recursos disponibles | 27,235.0 | 282,649.1 | 309,884.0 | 74,085.9 | 18,059.7 | 402,029.6 |
| Menos: | | | | | | - |
| Devengado en: | | | | | | - |
| Servicios personales | 5,318.6 | 192,009.9 | 197,328.5 | 4,208.0 | 18,059.7 | 219,596.2 |
| Materiales y suministros | 2,060.8 | 12,865.4 | 14,926.2 | 4,625.5 | | 19,551.7 |
| Servicios generales | 5,086.1 | 41,309.8 | 46,395.9 | 9,955.6 | | 56,351.5 |
| Becas | 1,263.6 | 4,903.5 | 6,167.1 | 1,204.0 | | 7,371.1 |
| Gasto corriente | 13,729.1 | 251,088.6 | 264,817.7 | 19,993.1 | 18,059.7 | 302,870.5 |
| Bienes muebles | 4,854.3 | 4,381.7 | 9,236.0 | 22,761.3 | | 31,997.3 |
| Obra publica | 2.4 | 4,699.1 | 4,701.5 | 3,903.1 | | 8,604.6 |
| Gasto de inversion | 4,856.7 | 9,080.8 | 13,937.5 | 26,664.4 | | 40,601.9 |
| Operaciones ajenas | 3,809.5 | - | 3,809.5 | - | | 3,809.5 |
| Total devengado | 22,395.3 | 260,169.4 | 282,564.7 | 46,657.5 | 18,059.7 | 347,281.9 |
| Disponibilidad final | 4,839.7 | 22,479.7 | 27,319.3 | 27,428.4 | | 54,747.7 |

Los comentarios que se presentan a continuación se refieren a los importes presentados en la columna "Total":

- Disponibilidad inicial.
La disponibilidad reportada como final para el ejercicio del 2003 fue de \$54,747.7miles de pesos, misma que se presenta por las diferentes fuentes del recurso.
- Ingresos.
Comprende las entradas de efectivo del periodo en sus diferentes conceptos de ingreso.

Devengado de Gastos.

Comprende las salidas de efectivo por las erogaciones realizadas en los diferentes capítulos de gasto.

- Disponibilidad Final

Corresponde al saldo bancario contable al cierre del ejercicio el cual se integra de la siguiente forma:

| | |
|----------------------------|-------------|
| ▪ Recursos Propios | \$ 4,839.7 |
| ▪ Recursos Fiscales | 22,479.7 |
| Subtotal techo financiero: | \$ 27,319.3 |
| Más: | |
| Recursos CONACyT | 27,428.4 |
| Disponibilidad Final: | \$ 54,747.7 |

5.3.1. CONCILIACION DEL GASTO DEVENGADO PAGADO Vs. EL EJERCIDO.

El siguiente cuadro muestra las salidas de efectivo durante el primer semestre de 2003, mismas que se identifican por capítulo de gasto y el ejercicio en que fue realizado el gasto.

| CONCILIACION DEL GASTO DEVENGADO CON EL EJERCIDO A DICIEMBRE 2003 | | | | | | | | |
|---|-------------------------|------------------|-----------|-----------|---------------------|---------------|------------------|----------------------------|
| | 1 | 2 = 3+4 | 3 | 4 | 5 | 6 = 4+5 | 7 | 8 = 6+7 |
| Capítulo | Dev. no pagado Dic. '02 | Devengado pagado | | | Dev. no Pagado 2003 | Ejercido 2003 | Ejercido Conacyt | Total Gastos del Ejercicio |
| | | Total | Ejercicio | | | | | |
| | | | 2002 | 2003 | | | | |
| 1000 | 6,513.2 | 215,388.2 | 6,513.2 | 208,875.0 | 2,128.4 | 211,003.4 | 4,208.0 | 215,211.4 |
| 2000 | 1,869.1 | 14,926.2 | 1,857.6 | 13,068.6 | 1,495.1 | 14,563.7 | 4,625.5 | 19,189.2 |
| 3000 | 1,342.0 | 46,395.9 | 1,336.0 | 45,059.9 | 2,521.1 | 47,581.0 | 9,955.6 | 57,536.6 |
| 4000 | - | 6,167.1 | - | 6,167.1 | - | 6,167.1 | 1,204.0 | 7,371.1 |
| Operación | 9,724.3 | 282,877.4 | 9,706.8 | 273,170.6 | 6,144.6 | 279,315.2 | 19,993.1 | 299,308.3 |
| 5000 | 455.2 | 9,236.0 | 455.2 | 8,780.8 | 4,173.5 | 12,954.3 | 24,534.5 | 37,488.8 |
| 6000 | - | 4,701.5 | - | 4,701.5 | 8,289.2 | 12,990.7 | 1,780.0 | 14,770.7 |
| Inversion | 455.2 | 13,937.5 | 455.2 | 13,482.3 | 12,462.7 | 25,945.0 | 26,314.5 | 52,259.5 |
| Op. Ajenas | 627.8 | 888.5 | (504.4) | 1,392.9 | 1,393.3 | 2,786.2 | - | 2,786.2 |
| TOTAL | 10,807.3 | 297,703.4 | 9,657.6 | 288,045.8 | 20,000.6 | 308,046.4 | 46,307.6 | 354,354.0 |

La columna 1 (devengado no pagado diciembre del 2002) representa los pasivos por capítulo de gasto al cierre del ejercicio anterior. La columna 3 (devengado pagado ejercicio 2002) se refleja los pagos de dicho pasivo realizados durante el ejercicio de 2003.

La columna 4 (devengado pagado ejercicio 2003) refleja las erogaciones del presente ejercicio, mismas que sumadas a lo informado en la columna 5 (devengado no pagado 2003) nos arroja el total ejercido en 2003 presentado en la columna 6.

5.3.2 INTERESES GENERADOS.

Durante el ejercicio se generaron intereses de Recursos Fiscales por un importe de \$162.0 miles de pesos, mismos que fueron enterados a la Tesorería de la Federación en las fechas establecidas en la normatividad aplicable.

5.3.3 CONCILIACION DE LA CUENTA PUBLICA CON EL FORMATO E-02 DEL SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN (SII) A DICIEMBRE DE 2003.

| Concepto | Formato E-02 | CONACyT | ISPT VIRTUAL | CUENTA PUBLICA |
|-----------------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| INGRESOS | | | | |
| Disponible Final 2002 | 21,688.4 | 12,590.5 | | 34,278.90 |
| Menos: | | | | |
| Corrección | - | - | | - |
| Disponible Inicial 2003 | 21,688.4 | 12,590.5 | | 34,278.9 |
| Mas: | | | | |
| Venta de Servicios | 5,384.4 | - | | 5,384.4 |
| Diversos | 11,275.5 | - | | 11,275.5 |
| Operaciones Ajenas | 2,921.0 | 831.3 | | 3,752.3 |
| Terceros | 2,921.0 | 831.3 | | 3,752.3 |
| Recuperables | - | - | | - |
| Transferencia y Subsidios | 268,614.7 | 60,664.1 | | 329,278.8 |
| Corrientes | 247,526.3 | - | | 247,526.3 |
| De Inversion | 21,088.4 | - | | 21,088.4 |
| Conacyt | - | 60,664.1 | | 60,664.1 |
| Ampliacion Virtual | - | - | 18,059.7 | 18,059.7 |
| Total Disponible | 309,884.0 | 74,085.9 | 18,059.7 | 402,029.6 |
| EGRESOS | | | | |
| Gasto de Operación | 264,817.7 | 19,993.1 | 18,059.7 | 302,870.5 |
| Servicios Personales | 197,328.5 | 4,208.0 | 18,059.7 | 219,596.2 |
| Materiales y Suministros | 14,926.2 | 4,625.5 | | 19,551.7 |
| Servicios Generales | 46,395.9 | 9,955.6 | | 56,351.5 |
| Otras Erogaciones (Becas) | 6,167.1 | 1,204.0 | | 7,371.1 |
| | | | | - |
| Inversion Fisica | 13,937.5 | 26,664.5 | | 40,602.0 |
| Bienes Muebles | 9,236.0 | 22,761.3 | | 31,997.3 |
| Obra Publica | 4,701.5 | 3,903.2 | | 8,604.7 |
| | | | | - |
| Operaciones Ajenas | 3,809.5 | - | | 3,809.5 |
| Terceros | 3,809.5 | - | | 3,809.5 |
| Recuperables | - | - | | - |
| | | | | - |
| DISPONIBILIDAD FINAL | 27,319.3 | 27,428.3 | | 54,747.6 |
| | | | | - |
| Suma Egresos y Disp. Final | 309,884.0 | 74,085.9 | 18,059.7 | 402,029.6 |
| | | | | |

EXPLICACION DE LAS VARIACIONES DEL FLUJO DE EFECTIVO (E-02 SII) Vs. CUENTA PUBLICA A DICIEMBRE DE 2003.

Las variaciones que se presentan entre ambos formatos se derivan del tipo de información que se captura en cada uno de los mismos.

FORMATO E-02 "SEGUIMIENTO FINANCIERO FLUJO DE EFECTIVO Y DEVENGADO"

Este formato corresponde al Sistema Integral de Información (SII) y tiene como finalidad captar los movimientos de entradas y salidas de efectivo que se realizan con los recursos autorizados como techo financiero por parte de la SHCP. Lo anterior comprende las transferencias del Gobierno Federal, así como los recursos propios generados por la Entidad.

INFORME DE CUENTA PUBLICA

A diferencia del formato E-02, en el informe de Cuenta Pública se reporta el total de movimiento de efectivo que se registran en la Entidad, sin tener en cuenta el origen de los mismos.

EXPLICACION DE LAS VARIACIONES

Con base al tipo de información que se reporta para cada uno de los formatos en cuestión, las variaciones entre ambos corresponde a :

- Recursos CONACyT. El formato E-02 no contempla los movimientos de efectivo realizados con los recursos aprobados por el CONACyT como apoyo a los diferentes programas que tiene instituidos.
- Impuesto Virtual. El importe de 18,059.7 miles de pesos corresponde al concepto de Impuesto Virtual autorizado por la S.H.C.P. para cubrir los gastos efectuados de impuestos sobre el aguinaldo, prima vacacional e incentivos al personal. Dicho importe no se considera en el formato 02 del SII ya que por su naturaleza registra el flujo de efectivo y el impuesto virtual corresponde a una ampliación documental.

5.3.4 CONCILIACION DE LOS FORMATOS DEL SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN.

Los cuadros adjuntos muestran la conciliación de cifras presentadas en los diferentes formatos del Sistema Integral de Información. Las variaciones que se presentan obedecen a que en algunos formatos no se captura la información financiera correspondiente a los recursos autorizados por el CONACyT, o bien, que no se capturen la totalidad de los conceptos.