

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este organismo no cuenta con cuentas de afectación específica.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los montos pendientes de cobro en la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes es \$63,082,900 y en la cuenta de derechos a recibir bienes o servicios \$40,709, no se cuenta con algún tipo de juicio.

CONCEPTO	VENCIMIENTO A 90 DIAS	VENCIMIENTO A 180 DIAS	VENCIMIENTO MENOR O MAYOR A 365	VENCIMIENTO MAYOR A 365
Derechos a recibir efectivo y equivalentes				X
Derechos a recibir bienes o servicios	X			

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este organismo no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios)

Inversiones Financieras

Este organismo no cuenta con inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El monto de la cuenta Bienes Inmuebles es \$835,401 y Bienes Muebles es \$15,167,633, la Depreciación Acumulada 9,086,035 en cuanto a los métodos de depreciación, tasas aplicadas y criterios son de acuerdo a el CONAC. En cuanto al rubro de Activos Intangibles es \$156,136, amortización del ejercicio y acumulada por ajuste es 45,445 las tasas y métodos aplicados son de acuerdo al CONAC.

BIENES	%DEPRECIACION	IMPORTE	DEPRECIACIONES	
			ANUAL	ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQ. DE ADMON	10	8,202,026	1,743,444	6,104,489
MOBILIARIO Y EQ. EDUC. Y RECREATIVO	33.3	921,582	257,848	805,352
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20	2,649,016	529,803	1,506,266
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	10	3,395,009	337,193	669,928
TOTAL		15,167,633	2,868,288	9,086,035

ACTIVOS INTANGIBLES	%AMORTIZACION	IMPORTE	AMORTIZACION	
			ANUAL	ACUMULADA
SOFTWARE	20	156,136	31,227	45,445

Estimaciones y Deterioros

No aplica.

Otros Activos

En el este rubro se tiene un monto por \$150,053 por reclasificación de cuentas.

Pasivo

CONCEPTO	VENCIMIENTO A 90 DIAS	VENCIMIENTO A 180 DIAS	VENCIMIETO MENOR O MAYOR A 365	VENCIMIENTO MAYOR A 365
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	X			X

EN CUANTO A LA FACTIBILIDAD DEL PAGO SI SE CUENTA CON LOS RECURSOS NECESARIOS PARA DISPONER DE ELLOS. ESTE ORGANISMO NO CUENTA CON FONDOS DE BIENES DE TERCEROS NI CON PASIVOS DIFERIDOS.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos por venta de bienes o servicios son \$3,234,500, en la cuenta de Subsidios y Subvenciones es \$27,267,221. En la cuenta de otros Ingresos y Beneficios \$31,260 rendimientos financieros generados en la cuenta bancaria.

Gastos y Otras Pérdidas:

En la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas tiene un monto de \$156,561 correspondiente a becas del Programa Prodep. Y en la cuenta de Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias sin movimientos. Solo las cuentas de gastos de funcionamiento tienen un monto por \$21,852,074.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

En cuanto a los modificaciones al Patrimonio Contribuido no se tiene ningún cambio., en Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015 en Patrimonio Generado del Ejercicio - \$12,711,281. En Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016 en Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores se tiene una cantidad de \$58,430,483 y en Patrimonio Generado del Ejercicio \$5,624,832.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2016	2015
Efectivo en Bancos –Tesorería	8,585,111	20,930,180
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Efectivo	0	4,095
Otros efectivos y equivalentes	184	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	1,716,750	150,053
Total de Efectivo y Equivalentes	10,302,045	21,084,328

En cuanto a las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles en 2016 solo se han adquirido nuevas compras en el Programa Prodep en lo que corresponde a Equipo de Cómputo por un total \$180,000.00., también por necesidad de este Centro se adquirió una impresora \$5,251.00 y un Sistema de Sonido \$31,123.00.

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios a continuación se presenta:

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$8,524,346	-\$10,949,813
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-2,899,514	-1,761,468
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

Las cifras que presenta el flujo de efectivo en el año 2015 son conforme a la recomendación efectuada por Auditoria Superior del Estado en la revisión de la cuenta pública a este Centro.

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.


Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		30,532,981
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contable	0	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		30,532,981

Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contable Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios+A2:C30)		22,225,009
2. Menos egresos presupuestarios no contables		216,374
Mobiliario y equipo de administración	185,251	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	31,123	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		2,899,514
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,899,514	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		24,908,149

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 DRA. BLANCA A. ANZALDÚA NAJERA
 RECTORA


 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
 SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
 CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA


 C.P. JOSE GERARDO NUÑEZ VELA
 ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: No se cuentan con valores, emisión de obligaciones, avales y garantías, juicios, contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS), bienes concesionados o en comodato.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Ley de Ingresos Estimada	\$28,838,500
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$3,908,561
Modificaciones a la Ley de Ingresos	\$5,603,042
Ley de Ingresos Devengada	\$30,532,981
Ley de Ingresos Recaudada	\$29,366,314

Cuentas de egresos

Presupuesto de Egresos	\$28,838,500
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$12,216,533
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$5,603,042
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$22,225,009
Presupuesto de Egresos Devengado	\$22,225,009
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$22,225,009
Presupuesto de Egresos Pagado	\$21,887,134

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



DRA. BLANCA A. ANZALDÚA NAJERA
RECTORA



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA



C.P. JOSE GERARDO NUÑEZ VELA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que se consideraron en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta las condiciones relacionadas con la información financiera del ejercicio 2016.

Panorama Económico y Financiero

En los Estados Financieros se describen las principales condiciones económicas - financieras bajo las cuales el CRETAM estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

Autorización e Historia

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa se creó el 10 de agosto de 2011 Periódico Oficial del Estado Tamaulipas Tomo CXXXVI, Registro Postal publicación periódica PP28-0009 Autorizado por Sepomex número 95. Reformado Tomo CXXXVI autorizado número 124 de fecha 18 de octubre de 2011, Tomo CXXXVII autorizado número 89 de fecha 25 de julio de 2012, Tomo CXXXIX autorizado número 63 de fecha 27 de mayo de 2014.

Se asignó con fecha 1 de marzo de 2015 la Directora de Contraloría Interna quien funge como comisaria de este organismo.

Organización y Objeto Social

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa tiene por objeto impartir educación superior en todos los niveles y modalidades para la formación de docentes de educación básica y normal bajo criterios de excelencia académica, innovación, pertinencia y relevancia social., en el ejercicio fiscal 2016, las contribuciones a las que se encuentra obligado a pagar son los retenciones por salarios, asimilados y servicios profesionales que hubieran en ese periodo. No cuenta con fideicomisos de ningún tipo de índole. El régimen jurídico es un Organismo Público Descentralizado. La estructura de organización básica está compuesta por la Junta Directiva, Rectoría, Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Dirección de Asuntos Jurídicos y de Contraloría Interna.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se utilizó el costo histórico.

Políticas de Contabilidad Significativas

En cuanto a los cambios en políticas contables y corrección de errores el despacho contable externo que audita al organismo realizó ajustes a la contabilidad de ejercicios anteriores los cuales ya se hicieron en la misma. En los demás aspectos que marca el Conac que se tienen que informar en este rubro no aplican para este Organismo.

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No aplica.

Reporte Analítico del Activo

La vida útil y los porcentajes de depreciación son de acuerdo a los lineamientos del CONAC., en cuanto a la desincorporación de activos o adhesión de los mismos se hizo un oficio para autorización de esto. En los demás aspectos que marca el CONAC que se tienen que informar en este rubro no aplican para este Organismo.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica.

Reporte de la Recaudación

La recaudación en 2016 fue por la cantidad de \$30,532,981 que corresponden a Recursos Estatales \$13,267,221, Rendimientos Financieros \$31,260, Ingresos Propios \$3,234,500 y a Recursos Federales \$12,833,333 quedando pendiente por recaudar de Recurso Federal 2016 \$1,166,667.

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No aplica para este organismo.

Calificaciones otorgadas

El Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa, no ha sido sujeta a una calificación crediticia.

Proceso de Mejora

Este organismo se encuentra en proceso de establecer el manual de organización, el manual de procedimientos, el perfil de puestos, código de conducta.

Información por Segmentos

La información es oportuna y veraz en cualquier momento se puede disponer de ella.

Eventos Posteriores al Cierre

Sin hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que afecten económicamente.

Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas y no influyen en la toma de decisiones financieras y operativas del organismo.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


DRA. BLANCA A. ANZALDÚA NAJERA
RECTORA


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA


CP. JOSÉ GERARDO NUÑEZ VELA
ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA