

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

i) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

FONDOS FIJOS	16,818	FONDO DE CAJA CHICA
BANORTE CTA-0222894519	489,383	INGRESOS PROPIOS
BANORTE CTA-0267217061	-	CUENTA CANCELADA
BANORTE CTA-0290747799	-	CUENTA CANCELADA
BANORTE CTA-0402082994	-	CUENTA CANCELADA
BANORTE CTA-0416848683	-	CUENTA CANCELADA
BANORTE CTA-0446569332	-	CUENTA CANCELADA
BANORTE CTA-0467875010	1,459,818	CAPITULO 1000
BANORTE CTA-0467875300	502,297	CAPITULO 2000 Y 3000
BANORTE CTA-0322579417	1,623,634	SUBSIDIO FEDERAL
SUBSIDIO AL EMPLEO	1,740	
TOTAL	4,093,690	



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

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

Tratándose de los deudores son 100% recuperables y se están realizando la gestión para realizar la recuperación.

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE Y EDUCATIVA
ANÁLITICO DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
06.1

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1122-001-0001	2012	SEP FEDERAL	SUBSUDIO FEDERAL 2012	908,963	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1122-001-0002	2012	GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO ESTATAL 2012	12,500,000	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1122-001-0002	2013	GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO ESTATAL 2013	48,500,000	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1129-002-0001	2016	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO SECRETARIA DE FINANZAS	PAGO DE LO INDEBIDO	5,113	COMPENSACION	INDEFINIDO
1122-93	2017		SERVICIOS DE CAPACITACION	1,145,000	SERVICIOS	01/12/2018
1123-001-0039	2017	APODACA MISION S.A. DE C.V.	VIATICOS	1,047	COMPROBACION DEL GASTO O DESCUENTO EN NOMINA	31/10/2017
1123-001-0040	2017	JOSE ALBERTO ALFARO RODRIGUEZ	VIATICOS	54	COMPROBACION DEL GASTO O DESCUENTO EN NOMINA	01/01/2018
1123-001-0041	2017	ENRIQUE SANCHEZ MARTINEZ	VIATICOS	520	COMPROBACION DEL GASTO O DESCUENTO EN NOMINA	01/01/2018
1123-001-0043	2017	IPSSET	PAGO DE LO INDEBIDO	642	COMPROBACION DEL GASTO	05/01/2018
TOTAL:				63,061,339		



SECRETARIA DE EDUCACION
SUBSECRETARÍA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE Y EDUCATIVA

ANALÍTICO DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

06.2

CUENTA	FECHA DEL PAGO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1131-1-0003	2013	JOSE ANGEL AMARO BAUTISTA	BOLETOS DE AVION	40,709	SERVICIO A UTILIZAR	INDEFINIDO
1131-1-0005	2017	VIAJES PARADISE	VUELO DE AVION	630	SERVICIO A UTILIZAR	INDEFINIDO
TOTAL:				41,339		

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Sin movimientos

Inversiones Financieras

Sin movimientos

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Anexo Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio y Relacion de Bienes Inmuebles que componen el patrimonio



SECRETARIA DE EDUCACION
 SUBSECRETARÍA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
 CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

Estimaciones y Deterioros

Derivado del cambio de administración y de titular de este organismo, no se cuenta con la información suficiente para continuar con el registro de las depreciaciones de bienes muebles, ya que no tenemos documentos ni archivos de cédulas analíticas ni información histórica del método utilizado, nos hemos hecho a la tarea de revisar periodos anteriores con la finalidad de poder registrar las depreciaciones del ejercicio 2017, las cuales en su momento tendremos que realizar en el ejercicio 2018, una vez contando con la información suficiente y competente que nos dé la certeza de que los registros son objetivos.

Otros Activos

Sin movimientos

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo)

NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	ANTIGUEDAD	CONCEPTO	AUTORIZÓ	IMPORTE
SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOB DEL EDO	MAYOR A 365 DIAS	ANTICIPO A INGRESOS PROPIOS	DRA. BLANCA ANZALDUA NAJERA	13,339,254
SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	MAYOR A 180 DIAS	IMPUESTOS FEDERALES	DRA. BLANCA ANZALDUA NAJERA	1,303,879
SERVICIOS PERSONALES	MENOR A 30 DIAS	HONORARIOS ASIMILABLES	DR.HERMINIO OLMEDA TREJO	346,942
TOTAL				14'990,075

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo

Sin movimientos

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera

Sin movimientos



SECRETARIA DE EDUCACION

SUBSECRETARÍA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

Estos ingresos son derivados de las actividades propias de la institución, sin embargo por ser un derecho cobrado y estar dispuesto en una ley fiscal, se tiene la obligación de concentrar a través de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Tamaulipas, consideramos la importancia de reflejar esta recaudación, como un dato informativo en cuentas de orden y mostrar su comportamiento. Por no considerarse un ingreso del organismo no afecta los resultados de las operaciones del mismo.

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta d Bienes y Servicios	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	449,769

TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

SUBSIDIO FEDERAL	8,887,356
SUBSIDIO ESTATAL	13,305,873

SUMA	22,193,229
------	------------

Estos ingresos se derivan del presupuesto autorizado para la operación del organismo.

3.3.- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	11,179
------------------------------------	--------

Gastos y Otras Pérdidas:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	9,806,166	45%
Remuneraciones adicionales y especiales	3,173,558	15%
Seguridad Social	2,364,670	11%
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,841,975	9%
TOTAL	17'186,369	



SECRETARIA DE EDUCACION

SUBSECRETARÍA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E
INVESTIGACION EDUCATIVA

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Existen movimientos de ajustes a resultados de ejercicios anteriores derivados de movimientos que realizó la administración anterior, los cuales ascienden a 2'371,892 los cuales en contabilidad la justificación es por reintegros de remanentes de ejercicios anteriores.

La única variación aparte de la mencionada en el párrafo anterior es la del resultado del presente ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	4,093.689	10,302,045
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	4,093.689	10,302,045

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Sin movimientos

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	924,161	8,524,346
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	-2'899,514
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)



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

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		22,642,998
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		11,180
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	11,180	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		22,654,178



SECRETARIA DE EDUCACION
 SUBSECRETARIA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
 CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E
 INVESTIGACION EDUCATIVA

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		21,730,007
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		21,730,007

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



Dr. Herminio Olmeda Trejo
Rector

Mtra. María Dolores Contreras Contreras
Secretaria Administrativa

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

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

SIN MOVIMIENTO

Presupuestarias:

Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	28,638,000
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,725,384
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	- 4,269,617
Ley de Ingresos Devengada	22,642,998
Ley de Ingresos Recaudada	21,497,998

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	28,638,000
Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,563,376
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	- 4,269,617
Presupuesto de Egresos Comprometido	21,805,007
Presupuesto de Egresos Devengado	21,730,006
Presupuesto de Egresos Ejercido	21,543,522
Presupuesto de Egresos Pagado	21,543,522



Bajo protesta pública y fe de juramento declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA
D. Herminio Olmeda Trejo
Rector

Mtra. María Dolores Contreras Contreras
Secretaria Administrativa

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que se consideraron en la elaboración de los mismos para su mayor comprensión.

2. 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.

3. 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.

4. 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 2017, las contribuciones a las que se encuentra obligado a pagar son las retenciones por salarios, asimilados y servicios profesionales que hubieren en ese periodo. No cuenta con fideicomisos de ninguna índole. El régimen jurídico es el de un organismo público descentralizado. Su estructura orgánica básica está compuesta por una Junta Directiva, Rectoría, Secretaria Académica, Secretaria Administrativa y Dirección de asuntos Jurídicos.

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2017.

La institución es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, creado por decreto.

Sus obligaciones fiscales son como Persona Moral con fines no lucrativos y prácticamente funge como retenedor.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, sus activos no circulan en una base a valor histórico, hasta que se emitan las reglas para la valoración de este

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN FINANCIERA Y SUPLENTE
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

tipo de activos. Se tomaron en cuenta los Postulados Básicos y el registro y reconocimiento de sus gastos e ingresos en base al devengado.

- 6. Políticas de Contabilidad Significativas
Sin comentarios
- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Sin comentarios
- 8. Reporte Analítico del Activo

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE Y EDUCATIVA

**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

06

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	0	0	0	0	0
Activo Circulante	73,425,654	48,840,930	55,070,217	67,196,367	- 6,229,288
Efectivo y Equivalentes	10,302,045			4,093,690	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	63,082,900	\$25,755,476.16	\$31,963,831.64	63,061,338	6,208,355
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	40,709	\$22,843,668.52	\$22,865,230.61	41,339	-21,562
Inventarios	0	\$241,785.00	\$241,155.00	0	630
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	7,177,743	0	0	7,177,743	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	835,401	0	0	835,401	0
Bienes Muebles	15,167,633			15,167,633	0
Activos Intangibles	156,136			156,136	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,131,480			-9,131,480	0
Activos Diferidos	150,053			150,053	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
Sin comentarios
10. Reporte de la Recaudación
Sin comentarios
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
Sin comentarios
12. Calificaciones otorgadas
Sin comentarios
13. Proceso de Mejora
Sin comentarios
14. Información por Segmentos
Sin comentarios
15. Eventos Posteriores al Cierre
Sin comentarios
16. Partes Relacionadas
Sin comentarios

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



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA
Dr. Herminio Olmeda Trejo
Rector

Mtra. María Dolores Contreras Contreras
Secretaria Administrativa