

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes.....	\$971,464
Fondo Fijo.....	\$0
Bancos.....	\$971,464

El saldo de la cuenta Bancos se integra de la siguiente manera:

Cuenta	Institución	Saldo al 31 de Diciembre/2017
808807016	Banco Mercantil del Norte S.A.	\$46,525
1-3081026	Banco Nacional de México S.A.	\$2,716
1-3081034	Banco Nacional de México S.A.	\$130,307
1-3081018	Banco Nacional de México S.A.	\$279,959
65-50497381-1	Banco Santander (México), S.A.	\$375,039
65-50497387-3	Banco Santander (México), S.A.	\$136,918
Total		\$971,464



La cuenta de la Institución Banco Mercantil del Norte S.A. está destinada para depositar los Ingresos Propios de las actividades que presta El Colegio de Tamaulipas.

Las Ministraciones por parte del Gobierno del Estado por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas son depositadas en las cuentas de la institución Banco Nacional de México, para cubrir el gasto corriente de El Colegio.

En las cuentas de la Institución Banco Santander (México), S.A., se depositan las Ministraciones por parte de la Secretaría de Finanzas por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas, del rubro de Gratificaciones y para el pago del Impuesto sobre la Renta de esas Gratificaciones.

De los saldos en bancos, se requiere el pago a proveedores, seguridad social y contribuciones federales y estatales.

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir.....\$981,165

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo..... \$182,887

El saldo de esta cuenta corresponde a adeudos por concepto de gastos y viáticos pendientes de comprobar al 31 de diciembre de 2017, así como los ingresos por los talleres impartidos a la Universidad Autónoma de Tamaulipas.

Ingresos por Recuperar a Corto Plazo.....\$798,236

El saldo que se refleja en esta cuenta, corresponde a ingresos por colegiaturas de ejercicios anteriores, pendientes de pago al mes de diciembre de 2017.

Otros Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo.....\$42

El saldo de esta cuenta corresponde al subsidio para el empleo, para ser aplicado en la declaración mensual de diciembre presentada en el mes de enero de 2018.

3. Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (inventarios)

NO APLICA



4. Inversiones Financieras
NO APLICA

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Rubro: Bienes Muebles.....	\$831,980
Mobiliario y Equipo de Administración.....	\$479,564
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.....	\$130,774
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas.....	\$163,142
Vehículos y Equipo de Transporte.....	\$58,500

El importe de \$831,980 representa el saldo neto una vez depurada esta cuenta en el ejercicio fiscal de 2017, con la colaboración de la Contraloría Gubernamental y aprobado por la Junta de Gobierno de El Colegio de Tamaulipas.

6. Estimaciones y Deterioros

Concepto	Importe
Depreciación de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$119,194
Depreciación de Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	\$43,548
Depreciación de Equipo de Transporte.	\$11,700
Depreciación de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	\$16,314
Total	\$190,756

7. Otros Activos
NO APLICA



[Firma manuscrita]

Pasivo

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

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
NA	31-dic-17	IMSS - INFONAVIT	Cuotas patronales de seguridad social	176,855	17-ene-18
NA	31-dic-17	Secretaría de Hacienda	Retenciones ISR Sueldos y salarios	383,181	17-ene-18
NA	31-dic-17	Secretaría de Hacienda	Retenciones ISR Asimilables a sueldos	43,537	17-ene-18
N/A	31-dic-17	Secretaría de Hacienda	Retenciones ISR servicios profesionales	220	17-ene-18
N/A	31-dic-17	IMSS - INFONAVIT	Retenciones cuotas seg. soc. trabajadores	1,302	17-ene-18
N/A	31-dic-17	IMSS - INFONAVIT - RCV	Retenciones préstamos trabajadores y RCV	17,264	17-ene-18
NA	31-dic-17	Secretaría de Finanzas	3% sobre nóminas	14,290	15-ene-18
283	14-dic-18	DGF Contadores y Consultores, SC	Servicios de asesoría contable 4o Trimestre 2017	4,500	31-ene-18
M1752	01-dic-17	Marvin Pérez González	Material para computadora	3,306	31-ene-18
C10629	11-dic-17	Santa Engracia Travel, SA de CV	Pasajes aéreos	406	31-ene-18
10608	11-dic-17	Santa Engracia Travel, SA de CV	Pasajes aéreos	6,309	31-ene-18
44880773	23-nov-17	Luis Eduardo Ramírez Sirgo	Material para computadora	999	31-ene-18
Varias	12-dic-17	Luis Eduardo Ramírez Sirgo	Viáticos a la Cd. de México	4,732	31-ene-18
15	15-dic-17	Contadores y Consultores en Sistema de Información, S.C.	Servicios profesionales por impartición de curso-taller	17,400	31-ene-18
			Total	674,301	

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo
NO APLICA

3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera
NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

En oficio No. 3022000/0005/2017, de fecha 11 de enero del presente año, la Secretaría de Finanzas autorizó a El Colegio de Tamaulipas el siguiente presupuesto de egresos para el Subsidio Estatal:

Subsidio Estatal



CAPITULO	IMPORTE
1000 Servicios Personales	\$9,826,807
2000 Materiales y Suministros	\$275,048
3000 Servicios Generales	\$675,540
Total	\$10,777,395

Los ingresos acumulados de El Colegio de Tamaulipas al Cuarto Trimestre del Ejercicio 2017, se integran de la siguiente manera:

PARTIDA	IMPORTE
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$162,500
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$11,379,390
Total de Ingresos	\$11,541,890

Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos de Funcionamiento de El Colegio de Tamaulipas al mes de diciembre fueron los siguientes:

PARTIDA	IMPORTE
Servicios Personales	\$10,202,218
Materiales y Suministros	310,988
Servicios Generales	1,166,025
Total de Egresos	\$11,679,231

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el Ejercicio 2017, se generó un Desahorro Acumulado de \$328,097, debido a que se registró la depreciación de los activos, además de que no se recibieron los ingresos de la segunda quincena del mes de noviembre y del mes de diciembre de los capítulos 2000 Materiales y suministros y del capítulo 3000 Servicios Generales.

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	971,464	930,312
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	971.464	930,312



Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo, las Actividades de Operación no varían con respecto al Ahorro del Periodo que se refleja en el Estado de Actividades, porque a la fecha no se han registrado movimientos financieros diferentes al Efectivo en Bancos-Tesorería.

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:
NO APLICA

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		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	190,756	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	981,165	1,269,371
Partidas extraordinarias	0	0

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

El Colegio de Tamaulipas Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017 (Cifras en pesos)		
---	--	--

1.- Ingresos Presupuestarios		11,541,890
------------------------------	--	------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
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		

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)		11,541,890
---------------------------------------	--	------------




El Colegio de Tamaulipas
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	12,458,996
---	------------

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)	779,766
Otros Egresos Presupuestales No Contables	



3. Más Gasto Contables No Presupuestales	0
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	190,756
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)	11,869,986
--	------------

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


Dr. Rodrigo Vera Vázquez
Rector


Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
Jefe Depto. Administración y Finanzas

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

NO APLICA

Emisión de obligaciones

NO APLICA

Avaes y garantías

NO APLICA

Juicios

NO APLICA

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Concepto	Movimientos		Saldo	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Ley de Ingresos Estimada	\$13,522,145	\$0.00	\$13,522,145	\$0.00
Modificaciones a la Ley de Ing. Estimada	\$0.00	\$1,914,346	\$0.00	\$1,914,346
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$11,541,890	\$11,607,799	\$0.00	\$65,909
Ley de Ingresos Devengada	\$11,541,890	\$11,541,890	\$0.00	\$0.00
Ley de Ingresos Recaudada	\$0.00	\$11,541,890	\$0.00	\$11,541,890
Sumas	\$36,605,925	\$36,605,925	\$13,522,145	\$13,522,145

La modificación a la Ley de Ingresos Estimada, corresponde a la reducción que se hizo del anteproyecto de presupuesto de Ingresos Propios que se capturó al inicio del ejercicio, y la ampliación de los ingresos propios devengados en el periodo, asimismo, las reducciones que se realizaron por los recursos no recibidos de los capítulos 2000 Materiales y Suministros y capítulo 3000 Servicios Generales correspondientes a la segunda quincena del mes de noviembre y al mes de diciembre de 2017, debido a la disponibilidad presupuestal.





Cuentas de egresos

Concepto	Movimientos		Saldos	
	Debe	Haber	Debe	Haber
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$0.00	\$13,522,145	\$0	\$13,522,145
Presupuesto de Egresos Modificado	\$589,874	\$0.00	\$589,874	\$0
Transferencias Presupuestales	\$398,676	\$398,676	\$0	\$0
Presupuesto de Egresos por Ejecutar	\$12,932,271	\$12,458,996	\$473,275	\$0
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$12,458,996	\$12,458,996	\$0	\$0
Presupuesto de Egresos Devengado	\$12,458,996	\$12,458,996	\$0	\$0
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$12,458,996	\$12,230,199	\$228,797	\$0
Presupuesto de Egresos Pagado	\$12,230,199	0.00	\$12,230,199	\$0
Saldos	\$63,528,008	\$63,528,008	\$13,522,145	\$13,522,145

La modificación al presupuesto de egresos, corresponde a la reducción que se hizo del anteproyecto de presupuesto de Ingresos Propios que se capturó al inicio del ejercicio, y la ampliación de los ingresos propios devengados en el periodo, así como del REA de ingresos propios.

El motivo de las transferencias presupuestales que se realizaron al 31 de diciembre del año 2017, fueron para dar cumplimiento al logro de los objetivos de la Institución.

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


Dr. Rodrigo Vera Vázquez
Rector




Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
Jefe Depto. Administración y Finanzas

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Cuarto trimestre del ejercicio 2017 de El Colegio de Tamaulipas tienen como objetivo proveer información confiable, relevante, comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio presupuestario, la situación financiera, el ahorro o desahorro generado en la gestión, el flujo del efectivo y las variaciones en el patrimonio de la Institución.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos de El Colegio de Tamaulipas.

Las Notas a los Estados Financieros tienen el objetivo de revelar el contexto y los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del ejercicio y que fueron consideradas para la elaboración de los Estados Financieros.

2. Panorama Económico y financiero

El Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2017 de El Colegio de Tamaulipas fue autorizado por la Secretaría de Finanzas mediante oficio No. 3022000/0005/2017, fecha 11 de enero de 2017, donde se establecen los Ingresos por concepto de Transferencias, Asignaciones, Subsidio y Otras Ayudas por parte del Gobierno del Estado de Tamaulipas. El Presupuesto de Egresos de El Colegio de Tamaulipas ascendió a la cantidad de \$10,777,395 distribuido de la siguiente manera:

PRESUPUESTO	IMPORTE
Servicios Personales	\$9,826,807
Materiales y Suministros	\$275,048
Servicios Generales	\$675,540
Total	\$10,777,395



3. Autorización e Historia

El Colegio de Tamaulipas es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado con personalidad jurídica y patrimonio propio, dedicado a la investigación científica, creado mediante Decreto LVIII-92 con fecha de publicación del 16 de octubre del 2002 en el Periódico Oficial del Estado No. 125.

El Colegio de Tamaulipas es autónomo en el ejercicio de sus funciones de carácter académico y científico. Su organización y funcionamiento se rigen por la Ley de El Colegio de Tamaulipas y la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado, así como por los ordenamientos en materia de entidades paraestatales.

De conformidad con el Artículo 3º de la Ley de El Colegio de Tamaulipas, se establece que el Ente tendrá su sede en Ciudad Victoria, y podrá establecer centros o unidades dependientes de él, programas e instalaciones con fines similares en cualquier lugar del Estado de Tamaulipas.

Actualmente la oferta educativa que ofrece El Colegio de Tamaulipas incluye el Doctorado en Ciencias Sociales, Maestrías en: Política y Gestión Pública, Estudios de la Globalización, Planeación Estratégica y Prospectiva, e Historia y Estudios Contemporáneos del Noreste de México y Texas.




En relación al personal académico y de acuerdo con lo estipulado en el artículo 30 de la Ley de El Colegio de Tamaulipas estará integrado por los profesores-investigadores que hayan recibido nombramiento en los términos del Estatuto Orgánico en atención a su antigüedad, grados académicos, experiencia y demás méritos, contando actualmente con una plantilla de 7 profesores - investigadores (una plaza vacante) y 3 catedráticos externos, variando estos últimos según el Programa Académico.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

El artículo 4° de la Ley de El Colegio de Tamaulipas menciona que se tendrá como principales objetivos la generación, búsqueda y transmisión del conocimiento, así como la creación, preservación y difusión de la cultura.

b) Principal actividad

- Organizar, realizar y fomentar la investigación científica en las áreas de ciencias sociales, humanidades y disciplinas afines, teniendo en cuenta las circunstancias y problemas de la región y del país;
- Realizar programas de docencia a nivel universitario y de postgrado, para formar investigadores, docentes y especialistas, otorgando títulos, grados, distinciones y reconocimientos.

c) Ejercicio Fiscal.

2017

d) Régimen Jurídico.

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio.

e) Consideraciones fiscales del Entre.

- ISR retenciones por salarios.
- ISR retenciones por asimilados a salarios.
- ISR retenciones por servicios profesionales.

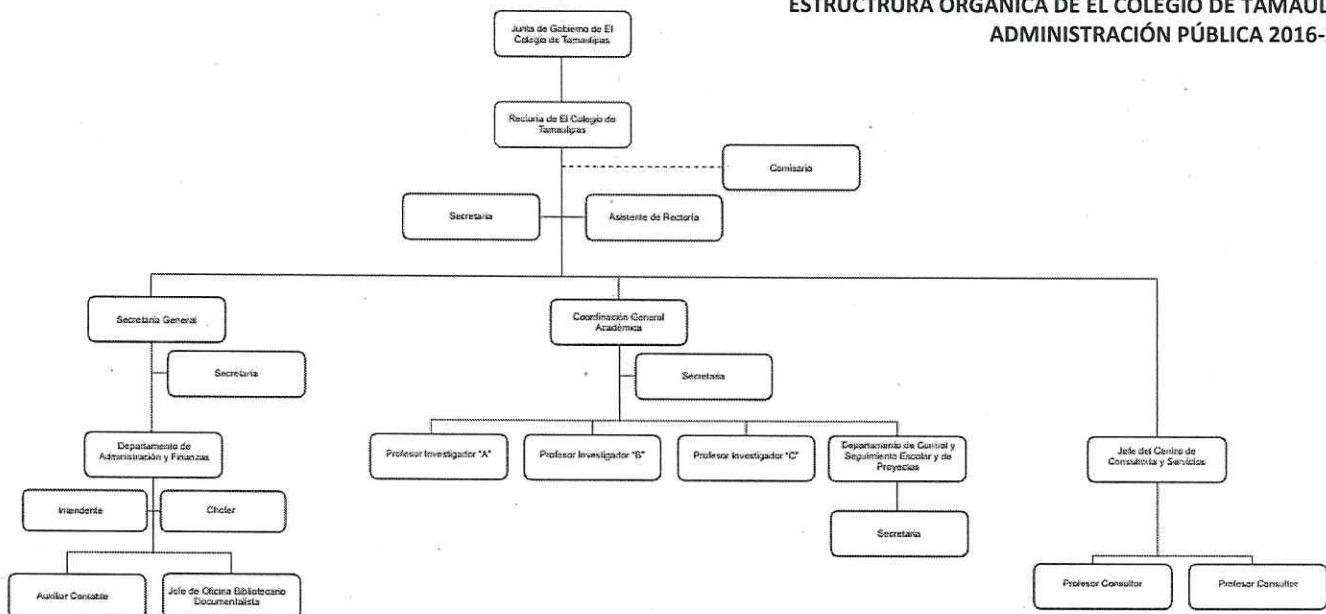
f) Estructura Organizacional Básica.

Para llevar a cabo su objetivo, la Institución tiene la Estructura y Órganos de Gobierno siguientes:

- I. La Junta de Gobierno
- II. El Rector
- III. El Consejo Técnico Consultivo
- IV. La Junta de Coordinación
- V. El órgano de vigilancia
- VI. La Secretaría General
- VII. El Comité Académico.



GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
ESTRUCTURA ORGÁNICA DE EL COLEGIO DE TAMAULIPAS
ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2016-2022



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.
NO APLICA

5. Base de preparación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron preparados de acuerdo a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y demás Normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), vigente a la fecha.

El Colegio de Tamaulipas cuenta con el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental diseñado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual da cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y en la Normatividad correspondiente.

6. Políticas de contabilidad significativas:

Con la implementación en el Ejercicio fiscal de 2017 de las actualizaciones del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Net), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza el Ente, se generan de manera automática y por única vez para cada uno de los momentos contables del presupuesto a partir de los procesos administrativos que implican transacciones presupuestarias de conformidad a lo establecido en el Artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

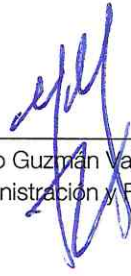
7. Posición en Moneda en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiario.
NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo
NO APLICA
9. Fideicomiso, Mandatos y Análogos
NO APLICA
10. Reporte de la Recaudación
NO APLICA
11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
NO APLICA
12. Calificaciones otorgadas
NO APLICA
13. Proceso de Mejora
NO APLICA
14. Información por Segmentos
NO APLICA
15. Eventos Posteriores al Cierre
Conciliación de saldos con la Secretaría de Finanzas.
16. Partes Relacionadas
NO APLICA

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


Dr. Rodrigo Vera Vázquez
Rector




Mtro. Gustavo Guzmán Valladolid
Jefe Depto. Administración y Finanzas