**CUENTA PÚBLICA 2022**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

**Efectivo y Equivalentes $ 1,987,784**

**1.- EFECTIVO $ 0**

**2.- EQUIVALENTES**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Bancos** | | | |
| **Banco** | **Cuenta** | **Descripción** | **Saldo final** |
| Banorte | 1118412031 | Ipsset | 16 |
| Banorte | 1138048719 | Transferencias | 2,130 |
| Banorte | 1164018243 | Ingresos Propios 2021 | 31,464 |
| Banorte | 1175164427 | Ingresos Propios 2022 | 502,841 |
| Banorte | 1175155706 | Subsidio Estatal Capitulo 2000 | 179,137 |
| Banorte | 1175153793 | Subsidio Estatal Capitulo 3000 | 13,386 |
| Banorte | 1175152693 | Subsidio Estatal Capitulo 3000 | 398,961 |
| Banorte | 1175151865 | Subsidio Estatal Capitulo 2000 | 70,795 |
| Banorte | 1175149983 | Subsidio Estatal Capitulo 1000 | 155 |
| Banorte | 1204053654 | Subsidio Federal 2022 | 788,899 |
|  |  | **TOTAL** | **1,987,784** |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes**

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Fecha Inicial del Crédito** | **Nombre del Deudor** | **Concepto** | **Importe** | **Forma de Recuperación** | **Fecha de Vencimiento** |
| 1122-001-0001 | 2012 | Sep Federal | Subsidio Federal 2012 | 908,963 | Subsidio | Indefinido |
| 1123-001-0039 | 2017 | Apodaca Misión S.A. De C.V. | Viáticos | 1,047 | Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-001-0040 | 2018 | José Alberto Alfaro Rodríguez | Viáticos | 15 | Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-001-0043 | 2021 | Ipsset | Seguridad Social | 13,490 | Acreditamiento | 31/01/2023 |
| 1123-001-0051 | 2019 | Jonathan Jáuregui Vega | Viáticos | 36 | Comprobación Del Gasto O Reintegro | 31/01/2022 |
| 1123-001-0045 | 2022 | Herminio Olmeda Trejo | Viáticos | 3,100 | Comprobación Del Gasto O Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0016 | 2018 | Daniel Soto Guerrero | Honorario Asimilables a Salarios | 184 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0020 | 2018 | José Alberto Alfaro Rodríguez | Honorario Asimilables a Salarios | 15,000 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0025 | 2018 | Patricia De La Merced Santillán Jaramillo | Honorario Asimilables a Salarios | 300 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0027 | 2018 | Luis Iván Sánchez Rodríguez | Honorario Asimilables a Salarios | 1,976 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0038 | 2019 | José Emanuel Casas Torres | Honorario Asimilables a Salarios | 1,531 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0039 | 2020 | José Guadalupe Castillo Vargas | Honorario Asimilables a Salarios | 1,905 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-002-0048 | 2020 | José Luis Mendoza Valladares | Honorario Asimilables a Salarios | 4,210 | Acreditamiento o Reintegro | 31/01/2023 |
| 1123-003-0001 | 2022 | Subsidio Para El Empleo | Subsidio | 893 | Acreditamiento | 31/01/2023 |
| 1129-002-0001 | 2018 | Pago De Lo Indebido | Auditoria 2012 | 112 | Reintegro | 31/01/2023 |
|  |  |  | **Total:** | **952,747** |  |  |

**Derechos a recibir Bienes y Servicios**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cuenta** | **Fecha del Pago** | **Nombre del Deudor** | **Concepto** | **Importe** | **Forma de Recuperación** | **Fecha de Vencimiento** |
| 1131-1-0003 | 2013 | José Ángel Amaro Bautista | Boletos De Avión | 40,709 | Servicio a Utilizar | Indefinido |
| 1131-1-0005 | 2017 | Viajes Paradise | Vuelo De Avión | 630 | Servicio a Utilizar | Indefinido |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **Total:** | **41,339** |  |  |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

No aplica

**Inversiones Financieras**

No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

**Estimaciones y Deterioros**

Para continuar con el registro de las depreciaciones de bienes muebles, y debido a que no tenemos documentos ni archivos de cedulas 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 a 2022, las cuales tendremos que realizar en el ejercicio 2023, 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).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha** | **Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios** | **Concepto** | **Importe** | **Antigüedad** |
| 31/12/2022 | Servicios Personales | Ipsset | 34,240 | Mayor a 18 días |
| 31/12/2022 | Servicio De Administración Tributaria | Impuestos Federales | 557,582 | Mayor a 18 días |
| 31/12/2022 | Proveedores Por Pagar A Corto Plazo | Proveedores | 328,100 | Mayor a 15 días |
| 31/12/2022 | Servicios Personales | Honorarios Asimilables a Salarios | 77,460 | Mayor a 15 días |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  | **Total:** | 997,382 |  |

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

Sin Movimientos.

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

Sin Movimientos.

**II) Notas al Estado de Actividades**

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**

|  |  |
| --- | --- |
| **Derechos** |  |
| Derechos por prestación de servicio | - |
|  |  |
| **Ingresos por venta d Bienes y Servicios** |  |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | 144,850 |
|  |  |
| **Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas** |  |
| Subsidio Federal | 4,000,000 |
| Subsidio Estatal | 11,555,390 |
|  |  |
| Suma | 15,700,240 |

|  |  |
| --- | --- |
| **3.3.- OTROS INGRESOS** |  |
|  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 2,593 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | 11,134,849 |
| Materiales y Suministros | 1,091,106 |
| Servicios Generales | 2,019,834 |
|  |  |
| Total | 14,245,789 |

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

En cuanto a este rubro, el Patrimonio **si** tuvo afectación durante este ejercicio por reintegros a la Secretaría de Finanzas

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| Efectivo | 0 | 3,116 |
| Bancos/Tesorería | 1,987,784 | 1,753,414 |
| Bancos/Dependencias y Otros | 0 | 0 |
| Inversiones Temporales (hasta 3 meses) | 0 | 0 |
| Fondos con afectación específica | 0 | 0 |
| Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración | 0 | 0 |
| Otros Efectivos y Equivalentes | 0 | 0 |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | 1,987,784 | 1,756,530 |

1. 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:

Durante el ejercicio se adquirió un aire acondicionado tipo mini Split, una concesión de licencia para la página del organismo, así como un vehículo tipo URVAN.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro** | **1,457,044** | **651,588** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | 0 | 0 |
| Depreciación | 0 | 0 |
| Amortización | 0 | 0 |
| Incrementos en las provisiones | 0 | 0 |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | 0 | 0 |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operacion | 0 | 0 |
| Otros Origenes de Operacion | (631,406) | 0 |
| Incremento en otros ingresos | (2,593) | 258,454 |
| Incremento en cuentas por pagar | 111,990 | 185,581 |
| Incremento en cuentas por cobrar | 0 | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | 935,035 | 1,095,623 |

**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 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | | **$ 15,700,240** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | | **Suma $ 2,593** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | $2,593 |
| 2.2 | Incremento por variación de inventarios. |  |  | |
| 2.3 | Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia |  |  | |
| 2.4 | Disminución del exceso de provisiones |  |  | |
| 2.5 | Otros Ingresos y beneficios varios |  |  | |
| 2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios | |  |  | |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | | **Suma (3.1 al 3.3)** |
| 3.1 | Aprovechamientos Patrimoniales |  |
| 3.2 | Ingresos Derivados de Financiamientos |  |  | |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables |  |  | |
|  | |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables** | | **Resultado $ 15,702,833** |

Notas:

1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 2022** | | | |
| **(Cifras en pesos)** | | | |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios** | | **$ 14,245,789** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | | **0** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  | |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  | |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |  | |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 0 |  | |
| 2.5 | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |  | |
| 2.6 | Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |  | |
| 2.7 | Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |  | |
| 2.8 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |  | |
| 2.9 | Activos Biológicos | 0 |  | |
| 2.10 | Bienes Inmuebles | 0 |  | |
| 2.11 | Activos Intangibles | 00 |  | |
| 2.12 | Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |  | |
| 2.13 | Obra Pública en Bienes Propios | 0 |  | |
| 2.14 | Acciones y Participaciones de Capital | 0 |  | |
| 2.15 | Compra de Títulos y Valores | 0 |  | |
| 2.16 | Concesión de Préstamos | 0 |  | |
| 2.17 | Inversiones en Fideicomisos. Mandatos y Otros Análogos | 0 |  | |
| 2.18 | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |  | |
| 2.19 | Amortización de la Deuda Pública | 0 |  | |
| 2.20 | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |  | |
| 2.21 | Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0 |  | |
| **3. Más Gasto Contables No Presupuestales** | | **Suma 0** |
| 3.1 | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0 |  | |
| 3.2 | Provisiones | 0 |  | |
| 3.3 | Disminución de Inventarios | 0 |  | |
| 3.4 | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |  | |
| 3.5 | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |  | |
| 3.6 | Otros Gastos | 0 |  | |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |  | |
|  |  |  |  | |
| **4. Total de Gastos Contables** | | **Resultado 14,245,789** |

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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

**b)** **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*CONTABLES*

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2022** |
| **CUENTAS DE ORDEN CONTABLES** |  |
|  |  |
| **VALORES** | **No Aplica** |
|  |  |
| **EMISIÓN DE OBLIGACIONES** | **No Aplica** |
|  |  |
| **AVALES Y GARANTÍAS** | **No Aplica** |
|  |  |
| **JUICIOS** | **No Aplica** |
|  |  |
| **INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE** | **No Aplica** |
|  |  |
| **BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO** | **No Aplica** |
|  |  |

*PRESUPUESTALES*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **LEY DE INGRESOS** | | | |
| 811 | Ley De Ingresos Estimada | $14,535,480 |
| 812 | Ley De Ingresos Por Ejecutar | $2,980,090 |
| 813 | Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada | $4,144,850 |
| 814 | Ley De Ingresos Devengada | $15,700,240 |
| 815 | Ley De Ingresos Recaudada | $15,700,240 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** | | |
| 821 | Presupuesto De Egresos Aprobado | $14,535,480 |
| 822 | Presupuesto De Egresos Por Ejercer | $3,730,573 |
| 823 | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | $4,144,850 |
| 824 | Presupuesto De Egresos Comprometido | $14,949,757 |
| 825 | Presupuesto De Egresos Devengado | $14,949,757 |
| 826 | Presupuesto De Egresos Ejercido | $14,837,767 |
| 827 | Presupuesto De Egresos Pagado | $14,837,767 |

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

**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 delos mismos para su mayor comprensión

1. 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.

1. 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

1. 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 2022, 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 2022.

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.

1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, sus activos no circulantes en una base a valor histórico, hasta que se emitan las reglas para la valoración de este tipo de activos. Se tomaron en cuenta los Postulados Básicos y el registro y reconocimiento de sus gastos e ingresos en base al devengado

1. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos.

1. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Movimientos.

1. Reporte Analítico del Activo

Sin Movimientos.

1. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos.

1. Reporte de la Recaudación

|  |  |
| --- | --- |
| 1.- Subsidio Estatal | $ 11,555,390 |
| 2.- Subsidio Federal | $ 4,000,000 |
| 3.- Ing. Por Venta De Vienes Y Servicios | $ 144,850 |
| Total | $ 15,700,240 |

1. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

No Aplica.

1. Calificaciones otorgadas

No Aplica

1. Proceso de Mejora

No Aplica.

1. Información por Segmentos

No Aplica

1. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

1. 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