

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

**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



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



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		



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

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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 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 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




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

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	

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.



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

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

[Firma manuscrita]

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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



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

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



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:

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 Operación	0	0
Otros Orígenes de Operación	(631,406)	0
Incremento en otros ingresos	(2,593)	258,454

Handwritten signature and initials in blue ink.

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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	\$ 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.	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	

4.- Total de Ingresos Contables	\$ 15,702,833
--	----------------------



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

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	0
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		0
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2	Provisiones	0
3.3	Disminución de Inventarios	0



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

[Handwritten signature]
[Handwritten name]

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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	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


 DRA. AMELIA CASTILLO MORÁN.
 RECTORA




 DRA. YESENIA GUADALUPE IBARRA CUEVAS
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA

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

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

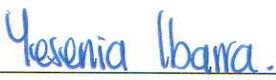
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$14,535,480
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$3,730,573
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$4,144,850
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$14,949,757
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$14,949,757
826	Presupuesto 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



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


DRA. AMELIA CASTILLO MORÁN.
RECTORA


DRA. YESENIA GUADALUPE IBARRA CUEVAS
SECRETARIA ADMINISTRATIVA

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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

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 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, Secretaría Académica, Secretaría 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.

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 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Movimientos.

8. Reporte Análítico del Activo

Sin Movimientos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos.

10. 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

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico 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

No Aplica

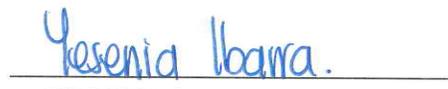
16. Partes Relacionadas

No Aplica

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


 DRA. AMELIA CASTILLO MORÁN.
 RECTORA




 DRA. YESENIA GUADALUPE IBARRA CUEVAS
 SECRETARIA ADMINISTRATIVA

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