**Cuenta Pública 2023**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

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. 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. 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 2023, las contribuciones a las que se encuentra obligado a pagar son las retenciones por salarios, asimilados y servicios profesionales que hubiere 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



1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

 Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, Consejo Nacional de Armonización Contable y apegados a la ley General de Contabilidad Gubernamental.

 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.

 Sus operaciones están cuantificadas en términos monetarios y se registran aplicando la normatividad establecida como el costo histórico que corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativo y comprobatorio.

1. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos

1. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Movimiento

1. Reporte Analítico del Activo

Sin Movimiento

1. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimiento

1. Reporte de la Recaudación

|  |  |
| --- | --- |
| 1.- Subsidio Estatal | $ 15,132,291 |
| 2.- Subsidio Federal | $4,000,002 |
| 3.- Ing. Por Venta De Bienes Y Servicios | $ 346,905 |
| Total | $ 19,479,198 |

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

No Aplica.

1. Calificaciones otorgadas

No Aplica.

1. Proceso de Mejora

Constante capacitación en cuanto al proceso de armonización contable se cuenta con un sistema de contabilidad que está en constante actualización para lograr los objetivos contenidos en la ley de Contabilidad Gubernamental para la correcta emisión de la información financiera transparencia y rendición de cuentas

1. Información por Segmentos

No Aplica

1. Eventos Posteriores al Cierre

No Aplica

1. Partes Relacionadas

No Aplica

16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

**b) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios:**

**Ingresos de gestión. –** Se enumeran los principales conceptos de ingresos que integran el saldo de

Ingresos del estado de Actividades

|  |  |
| --- | --- |
| **Derechos** |   |
| Derechos por prestación de servicio |  - |
|  |  |
| **Ingresos por venta d Bienes y Servicios** |   |
| Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados | $ 4,926,398  |
|  |  |
| **Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas** |  |
| Subsidio Federal | $4,000,002 |
| Subsidio Estatal | $ 15,226,460 |
|   |  |
| Suma |  $ 24,152,860  |

|  |  |
| --- | --- |
|  **OTROS INGRESOS** |  |
|  |  |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | $ 3,579 |

|  |  |
| --- | --- |
| TOTAL | $ 24,156,459 |

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Se detallan los principales saldos que componen la cuenta del gasto del Estado de Actividades

|  |  |
| --- | --- |
| Servicios Personales | $ 15,576,256 |
| Materiales y Suministros | $ 1,179,067 |
| Servicios Generales | $ 3,651,468 |
|  |  |
| Total | $ 20,406,791 |

**II) Notas al estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes.- $ 1,377,797**

**Efectivo.- 0**

**Equivalentes.-**

|  |
| --- |
| **Bancos** |
| **Banco** | **Cuenta** | **Descripción** | **Saldo final** |
| Banorte | 1118412031 | Ipsset | $ 0 |
| Banorte | 1138048719 | Transferencias | $ 75,988 |
| Banorte | 1164018243 | Ingresos Propios | $ 22,655 |
| Banorte | 1214076700 | Subsidio Estatal | $70,397  |
| Banorte | 1214073660 | Subsidio Estatal  | $ 110 |
| Banorte | 1214265483 | Subsidio Estatal Ingresos Propios 2023 | $659,950  |
| Banorte | 1214075703 | Subsidio Estatal Capitulo 3000 2023 | $2,745  |
| Banorte | 1214074685 | Subsidio Estatal Capitulo 2000 2023 | $ 927  |
| Banorte | 1214072074 | Subsidio Estatal Capitulo 1000 2023 | $ 59,151 |
|  | 1241907127 | Subsidio Federal 2023 | $485,874  |
|  |  | **TOTAL** | **$ 1,377,797** |

**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 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 |
| 1122-001-006 | 2023 | SOFIMEX INSTITUCION DE GARANTIAS | DEPOSITO EN GARANTIA | 33,000 | REINTEGRO | 31/01/2024 |
| 1122-73 | 2023 | INGRESO POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | CONVENIOS | 5,027,412 | COBRO | 31/01/2024 |
| 1122-91 | 2023 | TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | SUBSIDIO ESTATAL | 94,169 | COBRO | 31/01/2024 |
| 1123-001-0039 | 2017 | Apodaca Misión S.A. De C.V. | Hospedaje | 1,047 | Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-001-0040 | 2018 | José Alberto Alfaro Rodríguez | Viáticos | 15 | Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-001-0043 | 2022 | Ipsset | Seguridad Social | 13,490 | Acreditamiento | 31/01/2024 |
| 1123-001-0051 | 2019 | Jonathan Jáuregui Vega | Viáticos | 36 | Comprobación Del Gasto O Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-001-0045 | 2022 | Herminio Olmeda Trejo | Gastos de Representación | 3,100 | Comprobación Del Gasto O Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-001-0057 | 2023 | Adelfo Hernández Martínez | Viáticos | -4 | Reintegro | 31/01/2024 |
| 1123-002-0016 | 2018 | Daniel Soto Guerrero | Honorario Asimilables a Salarios | 184 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-002-0020 | 2018 | José Alberto Alfaro Rodríguez | Honorario Asimilables a Salarios | 15,000 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-002-0025 | 2018 | Patricia De La Merced Santillán Jaramillo | Honorario Asimilables a Salarios | 300 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-002-0027 | 2018 | Luis Iván Sánchez Rodríguez | Honorario Asimilables a Salarios | 1,976 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-002-0038 | 2019 | José Emanuel Casas Torres | Honorario Asimilables a Salarios | 1,531 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-002-0039 | 2020 | José Guadalupe Castillo Vargas | Honorario Asimilables a Salarios | 1,905 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINDO |
| 1123-002-0048 | 2020 | José Luis Mendoza Valladares | Honorario Asimilables a Salarios | 4,210 | Acreditamiento o Reintegro | INDEFINIDO |
| 1123-003-0001 | 2022 | Subsidio Para El Empleo | Subsidio | 893 | Acreditamiento | 31/01/2024 |
| 1129-002-0001 | 2018 | Pago De Lo Indebido | Auditoria 2012 | 112 | Reintegro | 31/01/2024 |
|   |   |   | **Total:** | **$ 6,107,340** |   |   |

**Inventarios**

**No Aplica**

**Almacenes**

**No Aplica**

**Inversiones Financieras**

**No Aplica**

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

|  |  |
| --- | --- |
| BIENES INMUEBLES |  $835,401  |
| OTROS BIENES INMUEBLES |  -  |
| BIENES MUEBLES |  $16,175,827 |
| OTROS BIENES MUEBLES  |  -  |
| ACTIVOS INTANGIBLES |  $185,209  |
| ACTIVOS DIFERIDOS |  $150,053  |
| DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES |  $9,131,480  |
| TOTAL |  $8,215,010  |

**Estimaciones y Deterioros**

**No Aplica**

**Otros Activos**

**No Aplica**

 **Pasivo**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha** | **Nombre o Razón Social del Proveedor o Prestador de Servicios** | **Concepto** | **Importe** | **Antigüedad** |
| 31/12/2023 | Servicios Personales  | Ipsset |  $34,240 | Mayor a 18 días |
| 31/12/2023 | Servicio De Administración Tributaria | Impuestos Federales | $1,103,132 | Mayor a 18 días |
| 31/12/2023 | Proveedores Por Pagar A Corto Plazo | Proveedores | $45,733 | Mayor a 15 días |
| 30/09/2023 | Servicios Personales | Honorarios Asimilables a Salarios | $1,334,590 | Mayor a 15 días |
|  |  |  |  |  |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |
|   |   | **Total:** | **$2,517,694** |   |

1. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.

No Aplica

1. Pasivos Diferidos.

No Aplica

1. Provisiones.

No Aplica

1. Otros Pasivos a corto y largo plazo que impacten en la información financiera.

No Aplica

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

en cuanto a este rubro el patrimonio si tuvo afectación durante este trimestre por concepto de reintegro de saldos a la secretaria 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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| Efectivo  | 0 | 0 |
| Bancos/Tesorería  | $ 1,377,797 | $ 1,987,784 |
| 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** | **$ 1,377,797** | **$ 1,987,784** |

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |  |  |
| **Concepto** | **2023** | **2022** |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | **0** | **0** |
| Terrenos | 0 | 0 |
| Viviendas | 0 | 0 |
| Edificios no Habitacionales | 0 | 0 |
| Infraestructura | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público | 0 | 0 |
| Construcciones en Proceso de Bienes Propios | 0 | 0 |
| Otros Bienes Inmuebles | 0 | 0 |
| **Bienes Muebles** | **$ 173,648** | **$697,570** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $ 49,950 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $123,698 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 0 | $684,900 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 | $ 12,670 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 0 | 0 |
| Activos Biológicos | 0 | 0 |
| Otras Inversiones | 0 | 0 |
| **Total** | **$ 173,648** | **$697,570** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2023** | **2022** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **$3,749,668** | **$ 1,456,856** |
| 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 |
| Otros Orígenes de Operación | (926,202) | (631,218) |
| Incremento en Otros Ingresos | 0 | (2,593) |
| Cuentas por Pagar | $1,417,459 | 0 |
| Incremento en cuentas por pagar | 0 | $111,990 |
| Incremento en cuentas por cobrar | (4,677,264) | 0 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | (436,339) | $935,035 |

**V) 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 del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Ingresos Presupuestarios** | **$ 24,152,860** |
|  |  |  |
| **2.- Más ingresos contables no presupuestarios** | **Suma $ 3,599** |
| 2**.**1 | Ingresos Financieros | $ 3,579 |
| 2.2 | Incremento por Variación de Inventarios. | 0  |  |
| 2.3 | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdidas o Deterioro u Obsolescencia | 0  |  |
| 2.4 | Disminución del Exceso de Provisiones | 0  |  |
| 2.5 | Otros Ingresos y Beneficios Varios |  $ 20 |  |
|  2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios |  0 |  |
|  |  |  |
| **3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.** | **Suma 0** |
| 3.1  | Aprovechamientos Patrimoniales |  0 |
| 3.2  | Ingresos Derivados de Financiamientos |  0 |  |
| 3.3  | Otros Ingresos Presupuestarios No Contables |  0 |  |
|  |  |
| **4.- Total de Ingresos Contables**  | **Resultado $ 24,156,459** |

|  |
| --- |
| Centro Regional de Formación Docente e Investigación Educativa  |
| **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables** |
| **Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2023** |
| **(Cifras en pesos)** |
|  |  |  |
| **1.- Total de Egresos Presupuestarios**  | **$ 20,580,439** |
|  |  |  |
| **2.- Menos egresos presupuestarios no contables** | **Suma $ 173,648** |
| 2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización. | 0 |  |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |  |
| 2.3 | Mobiliario y Equipo de Administración | $ 49,950 |  |
| 2.4 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 123,698 |  |
| 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** | **Suma 0** |
| 3.1  | Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0  |  |
| 3.2 | Provisiones | 0  |  |
| 3.3  | Disminución de Inventarios | 0  |  |
| 3.4  | Otros Gastos | 0  |  |
| 3.5 | Inversión Pública No Capitalizable | 0 |  |
| 3.6  | Materiales y Suministros (consumos) | 0 |  |
| 3.7 | Otros Gastos Contables No Presupuestarios | 0 |  |
|  |  |  |  |
| **4. Total de Gastos Contables** | **Resultado $ 20,406,791** |

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

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

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

**Contables:**

|  |  |
| --- | --- |
| **CONCEPTO** | **2023** |
| **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** |
|  |  |

**Presupuestarias:**

|  |
| --- |
| **LEY DE INGRESOS** |
| 811 |  Ley De Ingresos Estimada | $13,901,932 |
| 812 |  Ley De Ingresos Por Ejecutar | $2,130 |
| 813 | Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada | $10,253,058 |
| 814 | Ley De Ingresos Devengada | $24,152,861 |
| 815 | Ley De Ingresos Recaudada | $19,479,198 |

|  |
| --- |
| **PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| 821 | Presupuesto De Egresos Aprobado | $13,901,932 |
| 822 | Presupuesto De Egresos Por Ejercer | $3,574,551 |
| 823 | Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado | $10,253,058 |
| 824 | Presupuesto De Egresos Comprometido | $20,580,439 |
| 825 | Presupuesto De Egresos Devengado | $20,580,439 |
| 826 | Presupuesto De Egresos Ejercido | $19,162,981 |
| 827 | Presupuesto De Egresos Pagado | $19,162,981 |

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