
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.

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. 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.

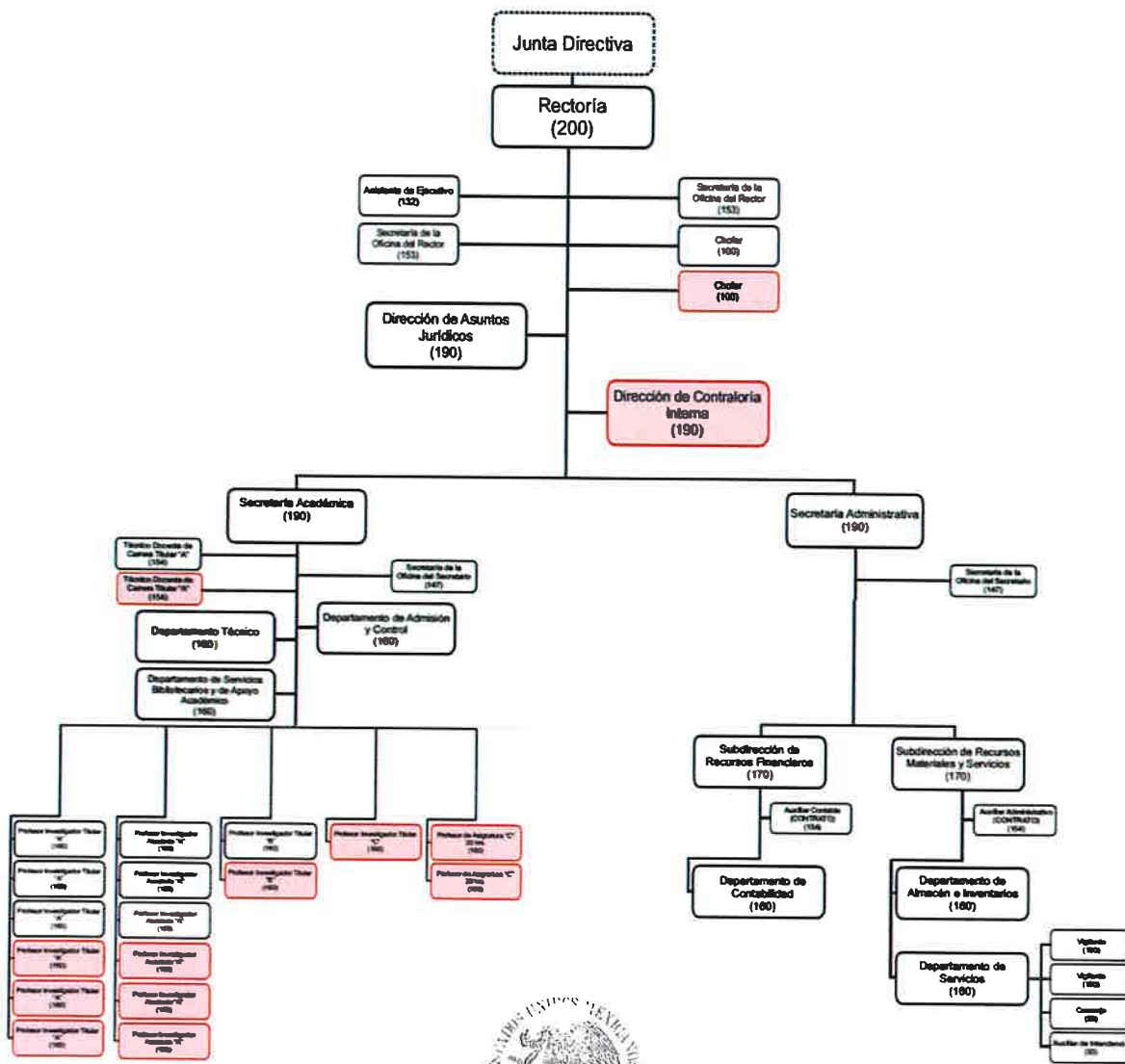
No cuenta con fideicomisos de ninguna índole.

El régimen jurídico es el de un organismo público descentralizado



[Handwritten signature]
[Handwritten mark]

Su estructura orgánica básica está compuesta por una Junta Directiva, Rectoría, Secretaría Académica, Secretaría Administrativa y Dirección de asuntos Jurídicos



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

León
A

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas
Sin Movimientos

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Sin Movimiento

7. Reporte Analítico del Activo
Sin Movimiento

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos
Sin Movimiento

9. 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

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
No Aplica.

11. Calificaciones otorgadas
No Aplica.

12. 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

13. Información por Segmentos
No Aplica

14. Eventos Posteriores al Cierre
No Aplica



Handwritten signature


15. 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



Dra. Amelía Castillo Morán.
Rectora



Dra. Yesenia Guadalupe Ibarra Cuevas.
Secretaria Administrativa

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



TOTAL	\$ 24,156,459
-------	---------------

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 3,579
------------------------------------	----------

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




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



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

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	INDEFINIDO
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.

Y...
D



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	

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto y Largo Plazo.
No Aplica
3. Pasivos Diferidos.
No Aplica
4. Provisiones.
No Aplica
5. 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 Educativo 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

X
J



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



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

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)

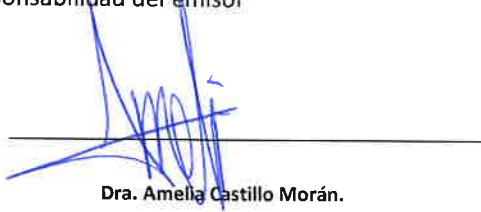
1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 20,580,439
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		Suma \$ 173,648
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 49,950
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo 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




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

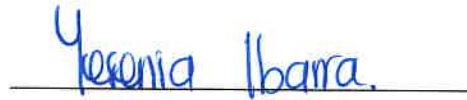


Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



Dra. Amelia Castillo Morán.

Rectora



Dra. Yesenia Guadalupe Ibarra Cuevas.

Secretaria Administrativa

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



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

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



Dra. Amelia Castillo Morán.
Rectora



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



Dra. Yesenia Guadalupe Ibarra Cuevas.
Secretaria Administrativa