**Cuenta Pública 2024**

**Notas a los Estados Financieros**

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Autorización e Historia**

1. **Creación de El Colegio de Tamaulipas.**

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 3° 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 de El Colegio de Tamaulipas incluye el Doctorado en Ciencias Sociales y las Maestrías en Política y Gestión Pública y, Planeación Estratégica y Prospectiva.

En relación al personal académico y de acuerdo con los 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 de su Decreto de Creación, en atención a su antigüedad, grados académicos, experiencia y demás méritos.

1. **Principales cambios en su estructura.**

El 08 de diciembre de 2021 se publicó en el Periódico Oficial CXLVI, Número 146, el Acuerdo Gubernamental por el que se determina la Estructura Orgánica del Colegio de Tamaulipas, siendo los principales cambios los siguientes:

|  |  |
| --- | --- |
| Anterior | Actual |
| Estructura de El Colegio de Tamaulipas:**1. Rectoría de El Colegio de Tamaulipas****1.1. Secretaría General**1.1.1. Departamento de Administración y Finanzas**1.2. Coordinación General Académica**1.2.1. Profesor – Investigador “A”1.2.2. Profesor – Investigador “A”1.2.3. Profesor – Investigador “A”1.2.4. Profesor – Investigador “A”1.2.5. Profesor – Investigador “B”1.2.6. Profesor – Investigador “C”1.2.7. Profesor – Investigador “C”1.2.10. Departamento de Control y Seguimiento Escolar y de Proyectos1.2.11. Departamento Bibliotecario Documentalista**1.3. Departamento del Centro de Consultoría y Servicios**1.3.1. Profesor – Consultor1.3.2. Profesor – Consultor | Periódico Oficial CXLVI, Número 146, Acuerdo.**ARTÍCULO 1.** El Colegio de Tamaulipas, tendrá la estructura orgánica siguiente:**1. Rectoría de El Colegio de Tamaulipas****1.1. Secretaría General**1.1.1. Subdirección de Administración y Finanzas1.1.1.1 Departamento de Contabilidad1.1.1.2 Departamento Administrativo**1.2. Coordinación General Académica**1.2.1. Profesor – Investigador “A”1.2.2. Profesor – Investigador “A”1.2.3. Profesor – Investigador “A”1.2.4. Profesor – Investigador “A”1.2.5. Profesor – Investigador “B”1.2.6. Profesor – Investigador “B”1.2.7. Profesor – Investigador “B”1.2.8. Profesor – Investigador “C”1.2.9. Profesor – Investigador “C”1.2.10. Departamento de Control y Seguimiento Escolar y de Proyectos1.2.11. Departamento Bibliotecario Documentalista**1.3. Departamento del Centro de Consultoría y Servicios**1.3.1. Profesor – Consultor**1.4. Departamento de Difusión Institucional y Diseño Editorial****1.5. Departamento Jurídico, Transparencia y Acceso a la Información Pública.** |

**2. Panorama Económico y financiero**

Para el ejercicio 2024, la Secretaría de Finanzas mediante oficio No. SF/000038/2024, de fecha 10 de enero de 2024, emite la comunicación oficial del Presupuesto de Egresos para El Colegio de Tamaulipas por la cantidad de $13,125,194.27 distribuido de la siguiente manera

|  |  |
| --- | --- |
| **CAPÍTULO** | **IMPORTE** |
| 1000 Servicios Personales | $5,512,724 |
| 2000 Materiales y Suministros | 126,490 |
| 3000 Servicios Generales | 302,846 |
| 6000 Compensaciones | 7,183,134 |
| **Total** | **$13,125,194** |

Asimismo, se obtuvieron ingresos propios por concepto de colegiaturas de los diferentes posgrados que ofrece El Colegio de Tamaulipas, así como de consultoría y servicios y, por la realización del Convenio con el Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología para el proyecto “Desigualdad Social”, realizándose la modificación al presupuesto autorizado, quedando como a continuación se indica:

Presupuesto de ingresos:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CAPÍTULO** | **ESTATAL Y R28** | **INGRESOS PROPIOS POSGRADOS** | **INGRESOS PROPIOS CONSULTORÍAS Y SERVICIOS** | **INGRESOS POR EL CONVENIO COTACYT-COLTAM** | **PRESUPUESTO DE INGRESOS** |
| 1000 Servicios Personales | $5,655,220 | $0 | $35,402 | $0 | $5,690,622 |
| 2000 Materiales y Suministros | 126,490 | 195,036 | 14,827 | 8,874 | $345,227 |
| 3000 Servicios Generales | 301,534 | 741,655 | 313,230 | 86,334 | $1,442,753 |
| 5000 Bienes muebles | 0 | 0 | 360,766 | 154,401 | $515,167 |
| 6000 Compensaciones | 7,128,493 | 0 | 0 | 0 | $7,128,493 |
| **Total** | **$13,211,737** | **$936,691** | **$724,225** | **$249,609** | **$15,122,262** |

Por otra parte, se utilizaron recursos de ejercicios anteriores de ingresos propios por lo que el presupuesto de egresos con el que estuvo operando El Colegio de Tamaulipas en el ejercicio 2024 es el siguiente:

Presupuesto de egresos:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CAPÍTULO** | **ESTATAL Y R28** | **INGRESOS POSGRADOS****2024** | **INGRESOS POSGRADOS****REA** | **INGRESOS CONSULTORÍAS Y SERVICIOS 2024** | **INGRESOS CONSULTORÍA REA** | **CONVENIO COTACYT-COLTAM** | **PRESUPUESTO DE EGRESOS** |
| 1000 Servicios Personales | $5,655,220 | $0 | $3,446 | $35,402 | $57,135 | $0 | $5,751,203 |
| 2000 Materiales y Suministros | 126,490 | 195,036 | 4,339 | 14,827 | 43,347 | 8,874 | $392,913 |
| 3000 Servicios Generales | 301,534 | 741,655 | 75,353 | 313,230 | 350,777 | 86,334 | $1,868,883 |
| 5000 Bienes muebles | 0 | 0 | 0 | 360,766 | 103,607 | 154,401 | $618,774 |
| 6000 Compensaciones | 7,128,493 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | $7,128,493 |
| **Total** | **$13,211,737** | **$936,691** | **$83,138** | **$724,225** | **$554,866** | **$249,609** | **$15,760,266** |

**3. 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**

De conformidad a lo establecido por las fracciones I y II del artículo 4o de la Ley de El Colegio de Tamaulipas, la institución tiene como principales actividades:

* 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.**

2024.

**d) Régimen Jurídico.**

Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública Estatal, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, en los términos dispuestos en el artículo 1o de la Ley de El Colegio de Tamaulipas.

**e) Consideraciones fiscales del Ente.**

 El Colegio de Tamaulipas tiene las siguientes obligaciones fiscales:

* 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. La Coordinación General Académica

VIII. El Comité Académico.

**GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS**

**ESTRUCTRURA ORGÁNICA DE EL COLEGIO DE TAMAULIPAS**

**ADMINISTRACIÓN PÚBLICA 2022-2028**



**g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.**

 NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas, a la fecha no es parte de fideicomisos, contratos análogos ni mandatos.

**4. Base de preparación de los Estados Financieros:**

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, 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. Los estados financieros están integrados por: información contable, información presupuestal, información programática, información adicional e información de la Ley de Disciplina Financiera.

La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera van de acuerdo a los documentos normativos emitidos por el CONAC. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros se apegan al costo histórico y a los criterios de valuación de los mismos. En cuanto a los ingresos, tratándose de Transferencias y Asignaciones, se registra el momento del devengado y recaudado, a la fecha del recaudado; en lo referente a Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos, si es pago en una sola exhibición, se registra el momento del devengado y recaudado, a la fecha de percepción del recurso con el respectivo comprobante fiscal; si es pago en parcialidades o diferido, el momento devengado se registra a la emisión del comprobante fiscal y el momento recaudado a la generación del recibo electrónico de pago. En lo relacionado con el inventario de bienes muebles, se ha realizado su levantamiento físico y conciliado con los registros contables.

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 los postulados básicos de contabilidad gubernamental y demás disposiciones establecidas en la Ley de Contabilidad Gubernamental y en la Normatividad correspondiente.

El Colegio de Tamaulipas tiene implementado la base del devengado de acuerdo a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental aplicando los acuerdos emitidos por el Consejo de Armonización Contable y los acuerdos del Consejo de Armonización Contable del Estado de Tamaulipas.

**5. Políticas de Contabilidad Significativas:**

Con la implementación de las actualizaciones del Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SACG.Net), el registro contable y la afectación presupuestal de las transacciones que realiza El Colegio de Tamaulipas, 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.

1. Actualización. La Información Financiera de El Colegio de Tamaulipas (activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio) no requirió de aplicar la metodología vigente para actualizarla, de tal forma que refleje la Inflación en la misma, toda vez que no se dieron los supuestos establecidos en la normatividad correspondiente para su re expresión obligatoria.
2. Operaciones en el extranjero. Durante el periodo que se informa, en El Colegio de Tamaulipas, no se realizaron operaciones en el extranjero que hubieren afectado la valuación y presentación de la Información Financiera de la Institución.
3. Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA.
4. Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA.
5. Beneficio a empleados: Los cálculos de seguridad social, RCV e INFONAVIT, se calculan de acuerdo a los factores de las cuotas y/o aportaciones ante el IMSS e INFONAVIT.
6. Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. El Colegio de Tamaulipas no tiene creadas Provisiones al periodo que es informa.
7. Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. El Colegio de Tamaulipas no tiene creadas Reservas al periodo que es informa.
8. Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. Se continúa registrando los movimientos con base a la información de ingreso-gasto, realizando todas las afectaciones en la contabilidad para la obtención del resultado del ejercicio, aplicando los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
9. Reclasificaciones. En el periodo que se informa, no se realizaron reclasificaciones.
10. Depuración y Cancelación de Saldos. Se realiza al cierre del ejercicio por diferencias en redondeos en los pagos de los enteros de contribuciones federales.

**6. Posición en Moneda en Moneda Extranjera y Protección por Riesgos Cambiario.**

Los rubros de activo y pasivo de El Colegio de Tamaulipas, se tiene en pesos mexicanos.

a) Activos en moneda extranjera. NO APLICA.

b) Pasivos en moneda extranjera. NO APLICA.

c) Posición en moneda extranjera. NO APLICA.

d) Tipo de cambio. NO APLICA.

e) Equivalente en moneda nacional. NO APLICA.

**7. Reporte Analítico del Activo.**



*Activo circulante:*

Tanto el efectivo y equivalentes como los derechos a recibir en efectivo o equivalentes se tienen en pesos mexicanos.

El efectivo y equivalente incluye el saldo en bancos y en caja chica.

Los derechos a recibir en efectivo, incluye los derechos por colegiaturas de ejercicios anteriores y el saldo de deudores diversos.

1. Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

*Activo no circulante:*

La vida útil y los porcentajes de depreciación de los diferentes activos fijos son los siguientes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Bienes | Importe ($) | Vida útil (años) | % de depreciación anual |
| Mobiliario y Equipo de Administración: |
| Muebles de Oficina y Estantería. | 159,648 | 10 | 10.0% |
| Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería. | 14,887 | 10 | 10.0% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información. | 885,865 | 3 | 33.3% |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración. | 30,194 | 10 | 10.0% |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo: |
| Equipos y aparatos audiovisuales | 95,140 | 3 | 33.3% |
| Cámaras Fotográficas y de Video | 0 | 3 | 33.3% |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | $18,971 | 5 | 20.0% |
| Equipo de Transporte: |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 478,400 | 5 | 20.0% |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | 491,827 | 10 | 10.0% |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 4,000 | 10 | 10.0% |

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. No se realizaron cambios.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto Financieros como de Investigación y Desarrollo. NO APLICA.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las Inversiones Financieras. NO APLICA.

e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. NO APLICA.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el Activo, tales como Bienes en Garantía, señalados en embargos, Litigios, Títulos de Inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de Inversiones Financieras, etc. NO APLICA.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. NO APLICA.

h) Administración de Activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. En el periodo que se informa no se realizó.

Principales variaciones en el Activo.

a) Inversiones en valores. NO APLICA

b) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. NO APLICA.

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. NO APLICA.

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. NO APLICA

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda. La información del patrimonio se encuentra en los estados financieros del Organismo.

**8. Fideicomiso, Mandatos y Análogos**

 NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas, a la fecha no es parte de fideicomisos, contratos análogos ni mandatos.

**9. Reporte de la Recaudación**

Al 31 de diciembre de 2024, se recaudaron ingresos por $14,968,732 en las siguientes fuentes:

Transferencias y subsidios: $13,196,139

Ingresos propios posgrados $936,691

Ingresos propios consultoría y servicios: $586,293

Ingresos por el Convenio con Cotacyt: $249,609

Los ingresos propios recaudados corresponden a los meses de noviembre y diciembre de 2023 y de enero a octubre de 2024, quedando pendiente por recaudar lo correspondiente a ingresos por colegiaturas de los diferentes programas que ofrece El Colegio de Tamaulipas de los meses de noviembre y diciembre, en espera de indicaciones para solicitar el recurso. Asimismo, en cuanto a los ingresos por consultorías, fueron ingresos por los diferentes servicios prestados al Municipio de Victoria, la Secretaría de Finanzas y Universidad Tecnológica de Altamira. Por otra parte, se recibieron recursos del Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología para llevar a cabo el proyecto “Desigualdad social por razón de género: variables, efectos y respuestas para la atención de mujeres jefas de familia en Tamaulipas”.

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Se reporta el pasivo al 31 de diciembre de 2024:



El saldo final de la partida “Servicios personales por pagar a corto plazo” corresponde a las cuotas patronales de seguridad social del mes diciembre y sexto bimestre de 2024, que se liquidan al siguiente mes de su emisión.

El saldo de “Proveedores por pagar a corto plazo” es del servicio telefónico y de agua potable del mes de diciembre, servicio de vigilancia, servicio de asesoría fiscal y contable, arrendamiento de multifuncionales, colegiaturas del Diplomado en Estadística, así como el 3% sobre nómina del mes de diciembre de 2024.

“Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo” son las retenciones de ISR de sueldos y salarios a los trabajadores de El Coltam e ISR de retenciones a los catedráticos externos, las retenciones a los trabajadores de las cuotas de seguridad social, al mes de diciembre de 2024.

En otras cuentas por pagar a corto plazo, son los intereses generados de las cuentas bancarias del ejercicio 2024, para ser reintegrados a la Secretaría de Finanzas a principios del año 2025.

En otros pasivos circulantes, se tienen registrados los gastos de representación del Mtro. Marco Antonio Moreno Castellanos, Rector de El Coltam, así como el pago pendiente de realizar a cuatro catedráticos externos de El Colegio de Tamaulipas por impartición de materias en los diferentes posgrados.

No se tienen pasivos a largo plazo.

**11. Calificaciones otorgadas**

 NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas no realizó transacciones que hayan sido sujetas a una calificación crediticia.

**12. Proceso de Mejora**

a) Principales Políticas de control interno.

El Colegio de Tamaulipas aplica en el ejercicio del gasto, la Normatividad establecida por la Contraloría Gubernamental.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Con el propósito de avanzar en el uso transparente y eficaz de los recursos públicos y para dar continuidad a las acciones de El Colegio de Tamaulipas, se sigue promoviendo la aplicación de criterios de racionalidad, economía, eficacia, eficiencia y austeridad, durante el cuarto trimestre de 2024.

**13. Información por Segmentos**

En El Colegio de Tamaulipas se tienen cuatro clasificaciones administrativas para dar cumplimiento a los principales objetivos, los cuales son la generación, búsqueda y transmisión del conocimiento, así como la creación, preservación y difusión de la cultura. Esta clasificación es:

* El Colegio de Tamaulipas, que cuenta con un presupuesto operativo autorizado por la Secretaría de Finanzas y que es para pago de los servicios personales, materiales y suministros y, servicios generales, relacionados con la operatividad de la Institución.
* Posgrados, que se conforma con los ingresos y egresos relacionados con los diferentes posgrados que ofrece El Colegio de Tamaulipas y demás eventos académicos y proyectos de investigación. La oferta educativa está conformada por el Doctorado en Ciencias Sociales, Maestría en Política y Gestión Pública, Maestría en Planeación Estratégica y Prospectiva, Diplomado en Estadística, Diplomado en Diseño de Programas Presupuestarios, Especialidad en Prevención de la Violencia en el Entorno Comunitario y, cursos de capacitación. Los diferentes eventos académicos como conferencias, seminarios y mesas de trabajo, vinculación y extensión y, los proyectos de investigación desarrollados por los investigadores de este Colegio. Asimismo, se cuenta con el Comité Editorial.
* Consultoría y Servicios, conformado con los ingresos y egresos de las acciones realizadas por estos conceptos.
* Convenio Cotacyt-Coltam “Desigualdad social por razón de género: variables, efectos y respuestas para la atención de mujeres jefas de familia en Tamaulipas”, proyecto desarrollado por los investigadores de El Colegio de Tamaulipas.

**14. Eventos Posteriores al Cierre**

No ocurrieron hechos en el periodo posterior al que se informa que no se conocieran a la fecha del cierre del trimestre, que afecten económicamente a El Colegio de Tamaulipas.

**15. Partes Relacionadas.**

Se manifiesta que no existen partes relacionadas que pudieran ejercen influencia significativa sobre la toma de decisiones Financieras y Operativas de El Colegio de Tamaulipas.

**16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.**

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

1. **NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

1. **Notas al Estado de Actividades**

**Ingresos y Otros Beneficios.**

Los ingresos devengados acumulados de El Colegio de Tamaulipas al cuarto trimestre del Ejercicio 2024, se integran de la siguiente manera:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Concepto | Importe | % |
| Ingresos por venta de bienes y servicios  | $586,293 | 3.913% |
| Convenios | $249,609 | 1.666% |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones | $14,148,429 | 94.419% |
| Ingresos financieros | $362 | 0.002% |
| **Total de Ingresos** | **$14,984,693** | **100.00%** |

Los ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, están integrados por las ministraciones de recurso estatal para la operatividad de El Colegio y, por los ingresos propios de los diferentes posgrados que ofrece esta institución.

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2024 son:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Partida | Recurso estatal | Ingresos propios Posgrados | Ingresos Propios Consultorías | Convenio Cotacyt | Total |
| 41501 Servicios Personales | $5,655,220 | $0 | $30,202 | $0 | $5,685,422.00 |
| 41502 Materiales y Suministros | 126,490 | 195,036 | 14,827 | 8,874 | $345,227.00 |
| 41503 Servicios Generales | 285,936 | 741,655 | 180,499 | 86,334 | $1,294,424.00 |
| 41505 Bienes muebles | 0 | 0 | 360,765 | 154,401 | $515,166.00 |
| 41506 Compensaciones | 7,128,493 | 0 | 0 | 0 | $7,128,493.00 |
| **Total** | **$13,196,139** | **$936,691** | **$586,293** | **$249,609** | **$14,968,732** |

Al cierre del ejercicio quedaron pendientes de recaudar $15,599.00 correspondientes al 3% sobre nómina del mes de diciembre, tramitados mediante recibo No. 2483ª de fecha 30 de octubre de 2024.

**Gastos y Otras Pérdidas**:

Los Gastos de Funcionamiento de El Colegio de Tamaulipas al mes de diciembre de 2024 fueron los siguientes:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Capítulo | Importe | % |
| Servicios Personales  | $12,847,667 | 84.63% |
| Materiales y Suministros  | $365,325 | 2.41% |
| Servicios Generales  | $1,758,654 | 11.59% |
| Depreciaciones | $208,466 | 1.37% |
| **Total de Gastos de funcionamiento**  | **$15,180,112** | **100.00%** |

El importe más significativo del apartado de Gastos y Otras pérdidas es el capítulo de Servicios Personales, el cual acumula un importe de $12,847,667.00, que representa el 84.63% del gasto total.

En el periodo que se informa, se realizaron las erogaciones de los capítulos de Materiales y Suministros y, de Servicios Generales, para la operación de El Colegio de Tamaulipas al cuarto trimestre de 2024.

1. **Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

1. **Efectivo y Equivalentes………………………………………..………………….……….…………….................................$963,580**

Efectivo (Caja chica).………..…………………………………………….......…...................................................................……$0

Bancos…………………………………………………………………………….….........................................…….………….........$963,580

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Cuenta | Institución | Concepto | Saldo al 31 de diciembre 2024 |
| 18000131330 | Banco Santander (México), S.A. | Ingresos Propios | $36,365 |
| 18000131361 | Banco Santander (México), S.A. | IP Consultoría y Servicios | $92,183 |
| 18000278177 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 1000 Ramo 28 2024 | $399,687 |
| 18000278223 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 1000 Estatal Propios 2024 | $0 |
| 18000278237 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 2000 Ramo 28 2024 | $1,700 |
| 18000278254 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 2000 Estatal Propios 2024 | $2,140 |
| 18000278271 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 3000 Ramo 28 2024 | $5,846 |
| 18000278299 | Banco Santander (México), S.A. | Capítulo 3000 Estatal Propios 2024 | $18,454 |
| 18000278314 | Banco Santander (México), S.A. | Gratificaciones Ramo 28 2024 | $31,110 |
| 18000278331 | Banco Santander (México), S.A. | ISR Gratificaciones Ramo 28 2024 | $336,450 |
| 18000290267 | Banco Santander (México), S.A. | Proyecto Cotacyt Desigualdad Social | $39,645 |
| **Total** | **$963,580** |

La cuenta bancaria 1800131330, está destinada para los depósitos por concepto de derechos, tales como colegiaturas, inscripciones, exámenes de grado y titulaciones, de los diferentes programas que ofrece El Colegio de Tamaulipas.

La cuenta bancaria 18000131361, es para los depósitos de los ingresos por concepto de consultorías, asesorías, cursos y talleres de capacitación proporcionadas a las instituciones que así lo soliciten.

Las cuentas 1800078177, 18000278237, 18000278271, 18000278314 y 18000278331 se abrieron para recibir recursos del Ramo 28 del ejercicio 2024 para el capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales, Gratificaciones e ISR de gratificaciones, respectivamente.

Las cuentas 18000278223, 18000278254 y 18000278299 fueron abiertas para recibir los recursos estatales propios del ejercicio 2024 para el capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales, respectivamente.

La cuenta 18000290267 fue abierta para recibir los recursos para el proyecto “Desigualdad social por razón de género: variables, efectos y respuestas para la atención de mujeres jefas de familia en Tamaulipas”, de acuerdo al Convenio que ser tiene con el Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología.

1. **Derechos a recibir efectivo y equivalentes ………………………………………….………………...................….$732,560**

Cuentas por cobrar a corto plazo………………………………………………………………………………….………….………$15,599

Corresponden el importe del 3% sobre nóminas del mes de diciembre de 2024.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo…………………………………………………………………….………….………$14,725

Reflejan los gastos a comprobar y los gastos de representación por comprobar.

Ingresos por recuperar…………………………………….........................….....……….………………….………….........….$702,236

El saldo que se refleja en esta cuenta, corresponde a ingresos por colegiaturas de exalumnos que desertaron de los posgrados anteriores al año 2015, que a la fecha no se han recuperado. La integración de este saldo se remitió a la Secretaría de Finanzas a efecto de determinar su viabilidad de cobro mediante oficio REC/211/2021 de fecha 13/10/2021, o en su caso, proceder a la cancelación de estas cuentas, estando a la data del presente informe pendiente de recibir indicaciones.

1. **Derechos a recibir bienes o servicios…………….………………………………………………………………....................….$0**

A la fecha del informe no se cuenta con derechos a recibir en bienes o servicios.

1. **Inventarios.**

 NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

1. **Almacenes.**

 NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

1. **Inversiones Financieras (Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos)**

 NO APLICA, ya que en el periodo que se informa, El Colegio de Tamaulipas no tiene recursos asignados en la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

1. **Inversiones Financieras (Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo)**

 NO APLICA, ya que en el periodo que se informa, El Colegio de Tamaulipas no tiene recursos asignados en la cuenta de Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo.

1. **Bienes Muebles e Inmuebles**
* Bienes muebles:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Concepto | Importe | Depreciación del periodo | Depreciación acumulada | Método de depreciación |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $1,090,594 | $106,101 | $856,722 | Línea recta |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $114,110 | $3,794 | $101,147 | Línea recta |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $478,400 | $48,988 | $107,488 | Línea recta |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $495,827 | $49,583 | $163,044 | Línea recta |

El método de depreciación es el de línea recta, ya que se considera que el activo se desgasta de forma uniforme durante su uso.

Las tasas determinadas de depreciación se encuentran en el punto 7 (Reporte analítico del activo) de las notas de gestión administrativa.

Los criterios de aplicación de los mismos son en base a los parámetros de estimación de vida útil, establecidos en la normatividad vigente del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

* Bienes inmuebles:

El Colegio de Tamaulipas no cuenta con bienes inmuebles propiedad del mismo, el edificio en el que tiene sus oficinas se encuentra en comodato, celebrado, por una parte, El Gobierno del Estado de Tamaulipas (El Comodante) y por la otra, El Colegio de Tamaulipas (El Comodatario). El Comodante concede a título gratuito a El Comodatario el uso indefinido del inmueble. Este comodato fue firmado el 07 de enero de 2004.

1. **Bienes Intangibles y diferidos.**

Al cuarto trimestre de 2024, El Colegio de Tamaulipas no cuenta con activos intangibles ni diferidos.

1. **Estimaciones y Deterioros**
2. Estimación de cuenta incobrables.

El saldo de $702,236 que se refleja en la cuenta de ingresos por recuperar en el Estado de Situación Financiera Detallado, corresponde a ingresos por colegiaturas de los diferentes posgrados ofrecidos por El Colegio de Tamaulipas y datan de ejercicios anteriores a 2015. Ya que son Derechos, la integración de este saldo se remitió a la Secretaría de Finanzas a efecto de determinar su viabilidad de cobro mediante oficio REC/211/2021 de fecha 13/10/2021, o en su caso, proceder a la cancelación de estas cuentas, estando a la fecha del presente informe pendiente de recibir indicaciones.

1. Estimación por deterioro de inventarios.

NO APLICA, ya que El Colegio de Tamaulipas no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

1. **Otros Activos**

 El Colegio de Tamaulipas no cuenta con otros activos.

**Pasivo**

1. **Cuentas y Documentos por pagar.**



A la fecha del presente informe, se cuenta con el recurso para realizar los pagos de dichos pasivos, los cuales serán liquidados en el primer trimestre de 2025.

1. **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.**

NO APLICA

1. **Pasivos diferidos.**

NO APLICA

1. **Provisiones.**

NO APLICA

1. **Otros pasivos.**

 El Colegio de Tamaulipas no cuenta con otros pasivos.

1. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública/ Patrimonio**
	* + 1. Modificaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.

En el periodo que se informa, no hubo modificaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido.

* + - 1. Modificaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

*Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).*

Al 31 de diciembre de 2024 se generó un Desahorro Acumulado de -$195,419, esto debido a que se utilizaron recursos de ejercicios anteriores, principalmente para cubrir servicios profesionales, servicios de vigilancia, servicios contables y servicios de capacitación.

*Resultados de Ejercicios Anteriores.*

Se realizaron movimientos a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por la cantidad de -$101,980 correspondiente a la devolución a la Secretaría de Finanzas, de los recursos no ejercidos ni comprometidos del ejercicio 2023, así como la recaudación de los recursos del 3% sobre nómina del mes de diciembre de 2023.

Es así, que de unos resultados de ejercicios anteriores iniciales de $1,747.703 al 31 de diciembre de 2023 el importe es de $1,645,724 al periodo que se informa.

1. **Notas al Estado de Flujos de Efectivo**
2. Análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes.

|  |
| --- |
| **Efectivo y Equivalentes** |
| Concepto | **2024** | **2023** |
| Efectivo | $0 | $3,434 |
| Bancos /Tesorería | $963,580 | $1,822,578 |
| 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** | **$963,580** | **$1,826,012** |

Como se aprecia en el Estado de Flujos de Efectivo, las Actividades de Operación no varían con respecto al Ahorro/Desahorro 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.

La diferencia entre el saldo inicial respecto al final, se debe principalmente a que se han ejercido recursos propios de ejercicios anteriores para la operatividad de El Colegio de Tamaulipas y, la adquisición de un vehículo institucional.

1. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

|  |
| --- |
| **Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas** |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| **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 en Bienes de Dominio Público | $0 | $0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | $0 | $0 |
| Otros Bienes Inmuebles | $0 | $0 |
| **Bienes Muebles** | **$0** | **$18,970** |
| Mobiliario y Equipo de Administración | $198,872 | $0 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $0 | $18,970 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | $0 | $0 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | $419,900 | $0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | $0 | $0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | $0 | $0 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | $0 | $0 |
| Activos Biológicos | $0 | $0 |
| Otras Inversiones | $0 | $0 |
| **Total** | **$618,772** | **$18,970** |

Al periodo que se informa se han adquirido los siguientes bienes muebles:

Mobiliario y equipo de administración:

* 3 Laptop Lenovo Thinkpad para el desarrollo del Proyecto Cotacyt “Desigualdad social por razón de género”.
* 1 laptop Dell Inspiron 15 3000 AMD RYZEN 5 dentro del Proyecto Cotacyt.
* 6 Mesas de sala de juntas tipo industrial forma rectangular 1.20x0.60x0.75
* 8 Sillas acojinada de visita modelo euro
* 1 Silla de oficina ergonómica, reclinable, giratoria, tapizada en poliester

Vehículos y equipo de transporte:

* 1 automóvil Toyota 4 puertas, 4 cilindros, color blanco.
1. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

|  |
| --- |
| **CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS** |
| **Concepto** | **2024** | **2023** |
| **Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro**  | **-195,419** | **378,302** |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. |  |  |
| Depreciación | 208,466 | 178,568 |
| Incrementos en las cuentas por pagar | 462,122 | 1,044,916 |
| Otros ingresos y beneficios | -362 | -156 |
| Incremento en cuentas por cobrar | -15,599 | -420,000 |
| Partidas extraordinarias (otras aplicaciones, otros orígenes) | -702,868 | -183,980 |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación**  | **-243,660** | **997,650** |

1. **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 ContablesDel 1 de enero al 31 de diciembre de 2024(Cifras en pesos) |
| **Concepto** | **2024** |
| **1. Total de Ingresos Presupuestarios** | **$14,984,331** |
|  |  |  |
| **2. Más ingresos contables no presupuestarios** |  **$362** |
| 2.1 | Ingresos financieros | 362 |
| 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 | 0 |
| 2.6 | Otros ingresos contables no presupuestarios |  0 |
|  |  |  |
| **3. Menos ingresos presupuestarios no contables.** | **$0** |
|  3.1 | Aprovechamientos patrimoniales | 0 |
|  3.2 | Ingresos derivados de financiamiento |  0 |
| 3.3 | Otros ingresos presupuestarios no contables | 0 |
|  |  |
| **4. Total de Ingresos Contables** |  **$14,984,693** |

|  |
| --- |
| **El Colegio de Tamaulipas**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos ContablesDel 1 de enero al 31 de diciembre de 2024(Cifras en pesos) |
| **Concepto** | **2024** |
| **1. Total de Egresos Presupuestarios** |  **$15,590,419** |
|  |  |  |
| **2. Menos egresos presupuestarios no contables** |  **$618,772** |
|  2.1 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 | Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 | Mobiliario y equipo de administración | 198,872 |
|  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 | 419,900 |
|  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 Gastos Contables No Presupuestarios** |  **$208,466** |
|  3.1 | Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | $208,466 |
|  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 Gasto Contable** |  **$15,180,112** |

1. **NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**
2. **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 Servicios (PPS) y Similares. NO APLICA.
* Bienes Concesionados o en Comodato.

El edificio en el que El Colegio de Tamaulipas tiene sus oficinas se encuentra en comodato, celebrado, por una parte, El Gobierno del Estado de Tamaulipas (El Comodante) y por la otra, El Colegio de Tamaulipas (El Comodatario). El Comodante concede a título gratuito a El Comodatario el uso indefinido del inmueble con superficie de 656.08 metros cuadrados de terreno y 539.32 metros cuadrados de construcción, fracción que forma parte del polígono propiedad del Comodante con una superficie de 6,449-57-36.00 has, mismo que se ubica en el suroeste de Ciudad Victoria, Tamaulipas y comprendían los terrenos de la antigua ex - hacienda de Tamatán, el cual se encuentra inscrito en el Registro Público de la Propiedad en Sección I, Número 55686, Legajo 1114 de fecha 24 de abril de 1984. Este comodato fue firmado el 07 de enero de 2004.

1. **Cuentas de Orden Presupuestario:**

Cuentas de ingresos.

|  |
| --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos** |
| Concepto | **2024** |
| Ley de Ingresos Estimada | $13,125,194 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | $137,931 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | $1,997,068 |
| Ley de Ingresos Devengada | $14,984,331 |
| Ley de Ingresos Recaudada | $14,968,732 |

La modificación a la Ley de Ingresos Estimada al 31 de diciembre de 2024, corresponde a la ampliación de los ingresos propios de 2024 de los diferentes posgrados ofertados por El Colegio de Tamaulipas por $936,691, y de las consultorías y servicios prestados por $724,224, así como del proyecto “Desigualdad social por razón de género” por $249,609. Asimismo, por la autorización de la ampliación en el capítulo 1000 Servicios Personales y Gratificaciones para la contratación de un investigador, de las 4 plazas que se encuentran vacantes por $565,515, así como ampliación en el capítulo 3000 de lo correspondiente al 3% sobre nómina, de los meses de julio a diciembre de 2024 por $1,916. Por otra parte, la disminución por los ajustes al presupuesto de los recursos no solicitados del ejercicio 2024, de acuerdo a la conciliación de saldos con la Secretaría de Finanzas por $480,887.

Cuentas de egresos.

|  |
| --- |
| **Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos** |
| Concepto | **2024** |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | $13,125,194 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | $169,848 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | $2,635,072 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | $15,590,419 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | $15,590,419 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | $15,590,419 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | $15,128,298 |

La modificación al presupuesto de egresos realizada en el ejercicio 2024, corresponden a:

* La ampliación por ingresos propios de colegiaturas de los diferentes posgrados ofrecidos por El Colegio de Tamaulipas por un monto de $936,691; ingresos por consultorías por $724,224; así como la ampliación de resultados de ejercicios anteriores de recursos de ingresos propios por $83,138 y de resultados de ejercicios anteriores de consultorías por $554,866; ampliación en el capítulo 1000 para Servicios Personales y Gratificaciones por un importe de $315,197 y $250,318 respectivamente para cierre del ejercicio y la contratación de un investigador; ampliación en el Capítulo 3000 para el pago del 3% sobre nómina del nuevo investigador por $1,916 y, ampliación por un importe de $249,609 para la realización del proyecto COTACYT con clave TAMPS-2023-01-04-01.
* La disminución por los ajustes al presupuesto de los recursos no solicitados del ejercicio 2024, de acuerdo a la conciliación de saldos con la Secretaría de Finanzas por $480,887.