

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

FONDOS FIJOS	-	FONDO DE CAJA CHICA
BANORTE CTA-0597732980	-	INGRESOS PROPIOS
BANORTE CTA-0597741209	-	SUBSIDIO ESTATAL CAPITULO 1000
BANORTE CTA-0597733026	-	SUBSIDIO FEDERAL
BANORTE CTA-1046223974	1,662,889	SUBSIDIO ESTATAL CAPITULO 1000
BANORTE CTA-1046220683	15,500	INGRESOS PROPIOS
BANORTE CTA-1046225763	223,516	SUBSIDIO ESTATAL CAPITULO 2000 Y 3000
BANORTE CTA-1038306733	-	SUBSIDIO FEDERAL
BANORTE CTA.- 1090494861	817,227	SUBSIDIO FEDERAL
BANORTE CTA-0597727810	-	SUBSIDIO ESTATAL CAPITULO 2000 Y 3000
TOTAL	2,719,132	



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.

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

**ANALÍTICO DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1122-001-0001	2012	SEP FEDERAL	SUBSUDIO FEDERAL 2012	908,963	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1122-001-0002	2012	GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO ESTATAL 2012	12,500,000	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1122-001-0002	2013	GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO ESTATAL 2013	48,500,000	SUBSIDIO	INDEFINIDO
1122-001-0002	2019	GOBIERNO DEL ESTADO	SUBSIDIO ESTATAL INGRESOS PROPIOS	393,600	SUBSIDIO	31/01/2020
1123-001-0039	2017	APODACA MISION S.A. DE C.V.	VIATICOS	1,047	REINTEGRO	31/01/2020
1123-001-0040	2018	JOSE ALBERTO ALFARO RODRIGUEZ	VIATICOS	15	REINTEGRO	31/01/2020
1123-001-0044	2019	COMISION MUNICIPAL DE AGUA POTABLE	AGUA	999	ACREDITAMIENTO	31/01/2020
1123-001-0051	2019	JONATHAN JAUREGUI VEGA	VIATICOS	140	COMPROBACION DEL GASTO O REINTENGRO	31/01/2020
1123-001-0052	2019	BRENDA ISELA VELA RODRIGUEZ	VIATICOS	508	COMPROBACION DEL GASTO O REINTENGRO	31/01/2020
1123-002-0016	2018	DANIEL SOTO GUERRERO	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	184	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0020	2018	JOSE ALBERTO ALFARO RODRIGUEZ	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	15,000	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0025	2018	PATRICIA DE LA MERCED SANTILLAN JARAMILLO	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	300	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0027	2018	LUIS IVAN SANCHEZ RODRIGUEZ	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	1,976	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0038	2019	JOSE EMANUEL CASAS TORRES	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	1,531	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0039	2019	JESUS GUADALUPE CASTILLO VARGAS	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	1,905	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0042	2019	DAVID ADRIAN RUIZ QUINTERO	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	13,667	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-002-0047	2019	YESSANIA FLORES MENDEZ	HONORARIO ASIMILABLES A SALARIOS	8,000	ACREDITAMIENTO O REINTEGRO	31/01/2020
1123-003-0001	2018	subsidio para el empleo	SUBSIDIO	1,442	ACREDITAMIENTO	31/01/2020
1129-002-0001	2018	PAGO DE LO INDEBIDO	AUDITORIA 2012	5,112	REINTEGRO	31/01/2020
TOTAL:				62,354,390		

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

ANALITICO DE DERECHO DE RECIBIR BIENES O SERVICIOS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTA	FECHA DEL PAGO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
1131-1-0003	2013	JOSE ANGEL AMARO BAUTISTA	BOLETOS DE AVION	40,709	SERVICIO A UTILIZAR	INDEFINIDO
1131-1-0005	2017	VIAJES PARADISE	VUELO DE AVION	630	SERVICIO A UTILIZAR	INDEFINIDO
TOTAL:				41,339		

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Sin Movimientos

Inversiones Financieras

Sin Movimientos

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 2019, las cuales tendremos que realizar en el ejercicio 2020, una vez contando con la información suficiente y competente que nos dé la certeza de que los registros son objetivos.

Otros Activos
Sin Movimientos.

Pasivo

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

FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	ANTIGUEDAD
0	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOB DEL EDO	ANTICIPO A INGRESOS PROPIOS	13,339,254	MAYOR A 365 DIAS
31/12/2018	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	IMPUESTOS FEDERALES	967,276	MAYOR A 18 DIAS
31/03/2019	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	PROVEEDORES	106,387	MAYOR A 15 DIAS
31/03/2019	IPSSSET	SEGURIDAD SOCIAL	3,026,550	MAYOR A 15 DIAS
31/12/2018	SERVICIOS PERSONALES	HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	97,210	MAYOR A 15 DIAS
TOTAL			17,536,677	

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

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS

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.

Como una situación extraordinaria se realizó la devolución del pago de un derecho a 2 alumnas de esta institución, esto debido a que la especialidad para la cual se inscribieron y pagaron mensualidad no se pudo llevar a cabo, por causas de fuerza mayor, por lo que se efectuó la devolución del derecho que habían pagado, afectando esto, el importe recibido, reflejado en el subsidio estatal conciliado con la Secretaría de Finanzas.

Ingresos de Gestión

Derechos	
Derechos por prestación de servicio	-

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Ingresos por venta d Bienes y Servicios	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	406,200.00

TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

SUBSIDIO FEDERAL	4,000,000.00
SUBSIDIO ESTATAL	13,572,420.00

SUMA	17,572,420.00
------	---------------

3.3.- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,810.00
------------------------------------	----------

Gastos y Otras Pérdidas:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	8,752,640
Remuneraciones adicionales y especiales	3,491,564
Seguridad Social	2,866,190
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,281,165
Materiales y Suministros	274,616
Servicios Generales	1,719,238
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	132,019
TOTAL	18,517,422

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este saldo solo refleja el resultado de las operaciones del organismo

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:

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,719,132	1,261,717
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	2,719,132	1,261,717

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:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	38,391.86
---------------------------------------	-----------

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,471,437	-3,041,357
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	132,019	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	2,156,348	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	285,938	(X)
Partidas extraordinarias	(X)	(X)

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 2019
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$17,978,620
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$7,810.00
2.1 Ingresos Financieros	1,810.00
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	6,000.00
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	\$ 17,986,430.00

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$18,423,795.00
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$38,392.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 38,392.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$132,019.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$132,019.00
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	\$ 18,517,422.00

my

[Handwritten signature]

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



Dr. Herminio Olmeda Trejo
Rector



Mtra. María Dolores Contreras Contreras
Secretaria Administrativa

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios

Sin Movimiento

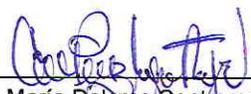
Presupuestarias:

Ley de Ingresos		
811	Ley de Ingresos Estimada	14,898,000.00
812	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,338,458.62
813	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	4,419,078.40
814	Ley de Ingresos Devengada	17,978,619.78
815	Ley de Ingresos Recaudada	17,585,019.78

Presupuesto de Egresos		
821	Presupuesto de Egresos Aprobado	14,898,000.00
822	Presupuesto de Egresos por Ejercer	893,284.45
823	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,419,078.40
824	Presupuesto de Egresos Comprometido	18,423,793.95
825	Presupuesto de Egresos Devengado	18,423,793.95
826	Presupuesto de Egresos Ejercido	16,243,076.91
827	Presupuesto de Egresos Pagado	16,243,076.91

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


Dr. Herminio Olmeda Trejo
Rector


Mtra. María Dolores Contreras Contreras
Secretaria Administrativa

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.

Se asignó con fecha 1 de marzo de 2015 la Directora de Contraloría Interna quien funge como comisaria de este organismo.

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 2017, las contribuciones a las que se encuentra obligado a pagar son las retenciones por salarios, asimilados y servicios profesionales que hubieren en ese periodo. No cuenta con fideicomisos de ninguna índole. El régimen jurídico es el de un organismo público descentralizado. Su estructura orgánica básica está compuesta por una Junta Directiva, Rectoría, Secretaria Académica, Secretaria Administrativa y Dirección de asuntos Jurídicos.

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2017.

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
7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario
Sin Movimientos
8. Reporte Analítico del Activo

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE E INVESTIGACIÓN EDUCATIVA					
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	1,261,717	22,254,948	20,797,533	2,719,132	1,457,415
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	62,161,325	18,118,514	17,925,449	62,354,390	193,064
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	41,339	0		41,339	0
Inventarios					
Almacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes					
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	835,401			835,401	0
Bienes Muebles	15,167,633	38,392	132,019	15,074,006	-93,627
Activos Intangibles	156,136			156,136	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de	-9,131,480			-9,131,480	0

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

	Bienes				
	Activos Diferidos	150,053		150,053	0
	Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				
	Otros Activos no Circulantes				

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos

10. Reporte de la Recaudación

1.- SUBSIDIO ESTATAL	\$ 13,572,420
2.- SUBSIDIO FEDERAL	\$ 4,000,000
3.- ING. POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 406,200
TOTAL	\$ 17,978,620

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

Sin Movimientos

12. Calificaciones otorgadas

Sin Movimientos

13. Proceso de Mejora

Sin Movimientos

14. Información por Segmentos

Sin Movimientos

15. Eventos Posteriores al Cierre

Sin Movimientos

16. Partes Relacionadas

Sin Movimientos

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



 Dr. Herminio Olmeda Trejo
 Rector



 Mtra. María Dolores Contreras Contreras
 Secretaria Administrativa