

## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO

9

#### A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 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

##### 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.

##### 2. 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

##### 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 2024, 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.

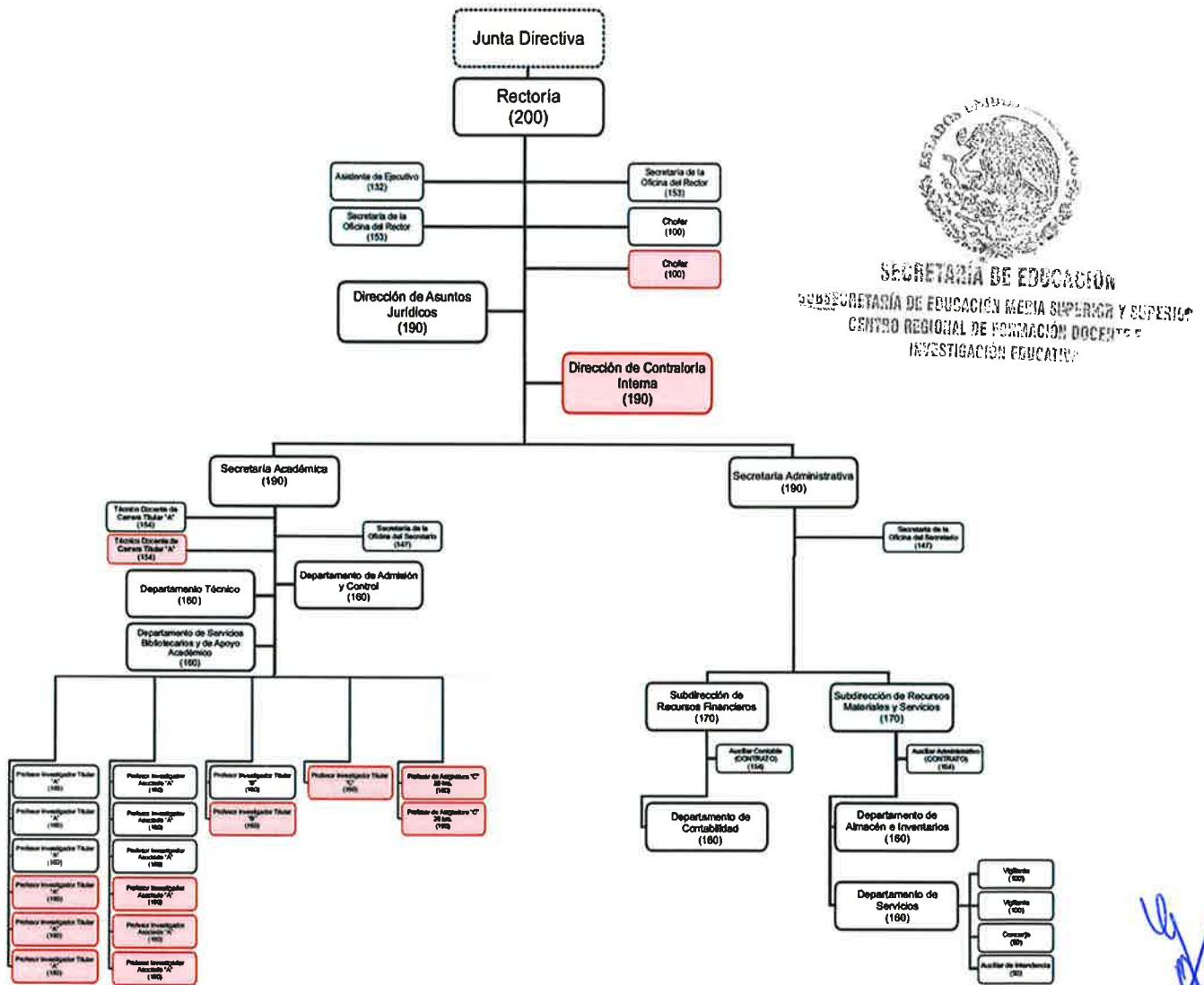
El régimen jurídico es el de un organismo público descentralizado.



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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

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



El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2024.

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.

## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

### 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 justificativa y comprobatoria.

### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Sin Movimientos.

### 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Sin Movimientos.

### 7. Reporte Analítico del Activo

Sin Movimientos.

### 8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos.

### 9. Reporte de la Recaudación

1.- Subsidio Estatal	\$ 8,269,789
2.- Ing. Por Venta De Bienes Y Servicios	\$432,735
3.- Subsidio Federal	\$6,000,000
Total	\$14,702,524



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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

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

15. Partes Relacionadas

No Aplica

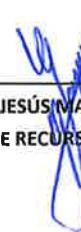
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



DRA. AMELIA CASTILLO MORÁN.  
RECTORA



DRA. YESENIA GUADALUPE IBARRA CUEVAS.  
SECRETARIA ADMINISTRATIVA



C.P. TOMÁS DE JESÚS MAYORGA GARCÍA.  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR  
CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN  
INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

### B) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

<b>Derechos</b>	
Derechos por prestación de servicio	-

<b>Ingresos por venta d Bienes y Servicios</b>	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 432,735

#### Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidio Federal	\$ 6,000,000
Subsidio Estatal	\$ 8,269,789

Suma	\$ 14,702,524
------	---------------

#### OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 6,230
------------------------------------	----------

**Gastos y Otras Pérdidas.** - Se detallan los principales saldos que componen la cuenta del gasto del Estado de Actividades

Servicios Personales	\$ 6,358,269
Materiales y Suministros	\$ 387,473
Servicios Generales	\$ 1,099,235
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ 170,496
Total	\$ 8,015,473



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

INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

## ACTIVO

## Efectivo y Equivalentes \$ 11,053,243

## EFECTIVO

El saldo final al cierre del trimestre es de \$ 7,501

## EQUIVALENTES



## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

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

Cuenta	Fecha Inicial del Crédito	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1122-001-0001	2012	Sep Federal	Subsidio Federal 2012	908,963	Subsidio	INDEFINIDO
1123-001-0012	2024	Carlos Eloy Garibay Rojas	Viáticos	800	Comprobación o Reintegro	30/07/2024
1123-001-0023	2024	Amelia Castillo Morán	Gastos de Representación	10,341	Comprobación o Reintegro	30/07/2024
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	INDEFINIDO
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
1123-001-0048	2024	Edgar Omar Campos Albarrán	viáticos	1,411	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/07/2024
1123-001-0057	2023	Adelfo Hernández Martínez	Viáticos	-4	Reintegro	INDEFINIDO
1123-001-0058	2024	Ana Karen de Jesús Guillen Medrano	SECRETARIA DE EDUCACION Viáticos SUBSECRETARIA DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA	1,523	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/07/2024
1123-001-0064	2024	Gerardo Dámaso Paulin Lara	Viáticos	2,046	Comprobación Del Gasto O Reintegro	30/07/2024
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	Jesús 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	INDEFINIDO
1129-002-0001	2018	Pago De Lo Indebido	Auditoria 2012	112	Reintegro	INDEFINIDO
<b>Total:</b>				<b>\$ 968,879</b>		

**Derechos a recibir Bienes y Servicios**

Cuenta	Fecha del Pago	Nombre del Deudor	Concepto	Importe	Forma de Recuperación	Fecha de Vencimiento
1131-1-0003	2013	José Ángel Amaro Bautista	Boletos De Avión	40,709	Servicio a Utilizar	Indefinido
1131-1-0005	2017	Viajes Paradise	Vuelo De Avión	630	Servicio a Utilizar	Indefinido
			Total:	41,339		

**INVENTARIOS**

No Aplica.

**ALMACENES**

En este trimestre no hay movimientos que afecte esta cuenta.

**INVERSIONES FINANCIERAS**

No Aplica.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

BIENES INMUEBLES	\$835,401
OTROS BIENES INMUEBLES	-
BIENES MUEBLES	\$16,207,105
OTROS BIENES MUEBLES	-
ACTIVOS INTANGIBLES	\$208,939
ACTIVOS DIFERIDOS	\$150,053
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$9,648,584
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,752,914</b>



**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA  
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO**

Se Utilizó el método de línea recta para determinar la depreciación, la cual se desglosa a continuación

DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$68,490
DEPRECIACION DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INFORMACION	\$50,483
DEPRECIACION DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$634
DEPRECIACION DE CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	\$17,829
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACION	\$33,060
<b>TOTAL</b>	<b>\$170,496</b>

**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	Antigüedad
31/03/2024	Servicios Personales	Ipsset	\$89,099	Mayor a 18 días
31/03/2024	Servicio De Administración Tributaria	Impuestos Federales	\$89,287	Mayor a 18 días
31/03/2024	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	Proveedores	\$21,423	Mayor a 15 días
31/03/2024	Servicios Personales	Honorarios Asimilables a Salarios	\$77,460	Mayor a 15 días
<b>Total:</b>			<b>\$277,270</b>	

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA**

EN CUANTO A ESTE RUBRO EL PATRIMONIO **SI** TUVO AFECTACIÓN DURANTE ESTE TRIMESTRE POR CONCEPTO DE DEPRECIACION DE EJERCICIOS ANTERIORES Y REINTEGROS LA SECRETARIA DE FINANZAS

**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:

	2024	2023
Efectivo	\$7,501	0
Bancos/Tesorería	\$11,045,742	\$1,377,797
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$11,053,243</b>	<b>\$1,377,797</b>



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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

**2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Durante el trimestre no se compraron bienes

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

	2024	2023
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro</b>	<b>6,693,281</b>	<b>4,139,668</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	170,496	0
Amortización	0	0
Incrementos otros ingresos	(6,231)	(5,067,264)
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Otros Orígenes de Operación	2,872,907	(926,202)
Otros ingresos	0	0
Cuentas por pagar	0	1,417,459
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>9,730,453</b>	<b>(436,339)</b>

## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES:

### CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 14,702,524
------------------------------	---------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	Suma \$ 6,231
2.1 Ingresos Financieros	\$ 5,163
2.2 Incremento por variación de inventarios.	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	\$1,068
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	Suma (3.1 al 3.3)
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	

4.- Total de Ingresos Contables	Resultado \$14,708,754
---------------------------------	------------------------



**CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio del 2024**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1.- Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 7,899,985</b>
<b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$ 55,008</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 31,277
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$ 0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	\$23,730
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
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>Suma \$ 170,496</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$170,496
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0

**4. Total de Gastos Contables** **Resultado \$ 8,015,473**

## CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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.P. TOMÁS DE JESÚS MAYORGA GARCÍA  
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*CONTABLES*

CONCEPTO	2024
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  
INVESTIGACIÓN EDUCATIVA

*PRESUPUESTALES*

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$15,719,485
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$7,540,067
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$6,523,106
814	Ley De Ingresos Devengada	\$14,702,524
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$14,702,524

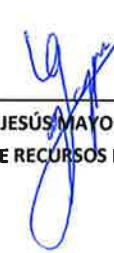
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$15,719,485
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$10,290,697
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$6,523,106
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$11,951,893
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$7,899,985
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$7,899,985
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$7,899,985

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.  
 DIRECTORA

  
 DRA. YESENIA GUADALUPE IBARRA CUEVAS

SECRETARIA ADMINISTRATIVA

  
 C.P. TOMÁS DE JESÚS MAYORGA GARCÍA  
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

