



CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE

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.

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

	Concepto	Saldo inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
	ACTIVO					
	Activo Circulante	7,526,476	45,945,706	42,915,713	10,556,469	3,029,993
	Efectivo y Equivalentes	1,377,797	26,792,577	17,746,624	10,423,751	9,045,953
	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,107,340	19,153,129	25,169,090	91,379	-6,015,960
	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					



A
10/12/17
J. L.

Activo No Circulante	8,215,010	71,828	608,499	7,678,338	-536,671
Inversiones Financieras a Largo Plazo				0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	835,401	0		835,401	0
Bienes Muebles	16,175,828	48,097	0	16,223,925	48,097
Activos Intangibles	185,209	23,730		208,939	23,730
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-9,131,480	0	608,499	-9,739,979	-608,499
Activos Diferidos	150,053	0		150,053	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					



8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Sin Movimientos.

9. Reporte de la Recaudación

1.- Subsidio Estatal	\$ 12,218,803
2.- Ing. Por Venta De Bienes Y Servicios	\$762,166
3.- Subsidio Federal	\$6,000,017
Total	\$18,980,985

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

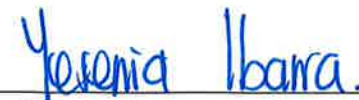
15. Partes Relacionadas
No Aplica

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 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

Derechos	
Derechos por prestación de servicio	-
Ingresos por venta d Bienes y Servicios	
Ingresos por venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	\$ 762,166
Transf. Asignación, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidio Federal	\$6,000,017
Subsidio Estatal	\$ 12,218,803
Suma	\$ 18,980,985

OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 13,969
------------------------------------	-----------

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

Servicios Personales	\$ 9,828,552
Materiales y Suministros	\$ 576,221
Servicios Generales	\$ 2,330,725
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$261,891
Total	\$ 12,997,,389

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes \$ 10,423,751

EFFECTIVO

El saldo final al cierre del trimestre es de \$ 4,798

EQUIVALENTES

Bancos			
Banco	Cuenta	Descripción	Saldo final
Banorte	1118412031	Ipsset	\$28
Banorte	1138048719	Transferencias	\$32,812
Banorte	1164018243	Ingresos Propios	\$52,405
Banorte	1214265483	Subsidio Estatal Ingresos Propios 2023	\$3,724,114
Banorte	1255535013	Subsidio Estatal	\$220,191
Banorte	1254989084	Subsidio Estatal	\$15,700
Banorte	1255024674	Subsidio Estatal	\$298,040
Banorte	1255025792	Subsidio Estatal	\$50,410
Banorte	1263034995	Cotacyt	\$20,710
Banorte	1270627407	Subsidio Federal	\$6,004,545
TOTAL			\$10,418,953



CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Tratándose de los deudores 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
1123-001-0012	2024	Carlos Eloy Garibay Rojas	Viáticos	\$1,330	Comprobación o Reintegro	31/10/2024
1123-001-0023	2024	Amelia Castillo Morán	Gastos de Representación	\$11,257	Comprobación o Reintegro	31/10/2024
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	\$8,257	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
1123-001-0057	2023	Adelfo Hernández Martínez	Viáticos	-4	Reintegro	INDEFINIDO
1123-001-0058	2024	Ana Karen de Jesús Guillen Medrano	Viáticos	\$6,535	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
1123-001-0061	2024	Karla Gabriela Martínez Sánchez	Viáticos	\$51	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
1123-001-0064	2024	Gerardo Dámaso Paulin Lara	Viáticos	\$47	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
1123-001-0067	2024	José Javier Herrera Mansilla	Viáticos	\$469	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
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
1123-002-0061	2024	Alejandra Ramírez Carrillo	Honorario Asimilables a Salarios	\$19,638	Comprobación Del Gasto O Reintegro	31/10/2024
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
Total:				\$ 91,379		

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	\$16,223,925
OTROS BIENES MUEBLES	-
ACTIVOS INTANGIBLES	\$208,939
ACTIVOS DIFERIDOS	\$150,053
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	\$9,739,979
TOTAL	\$7,678,338

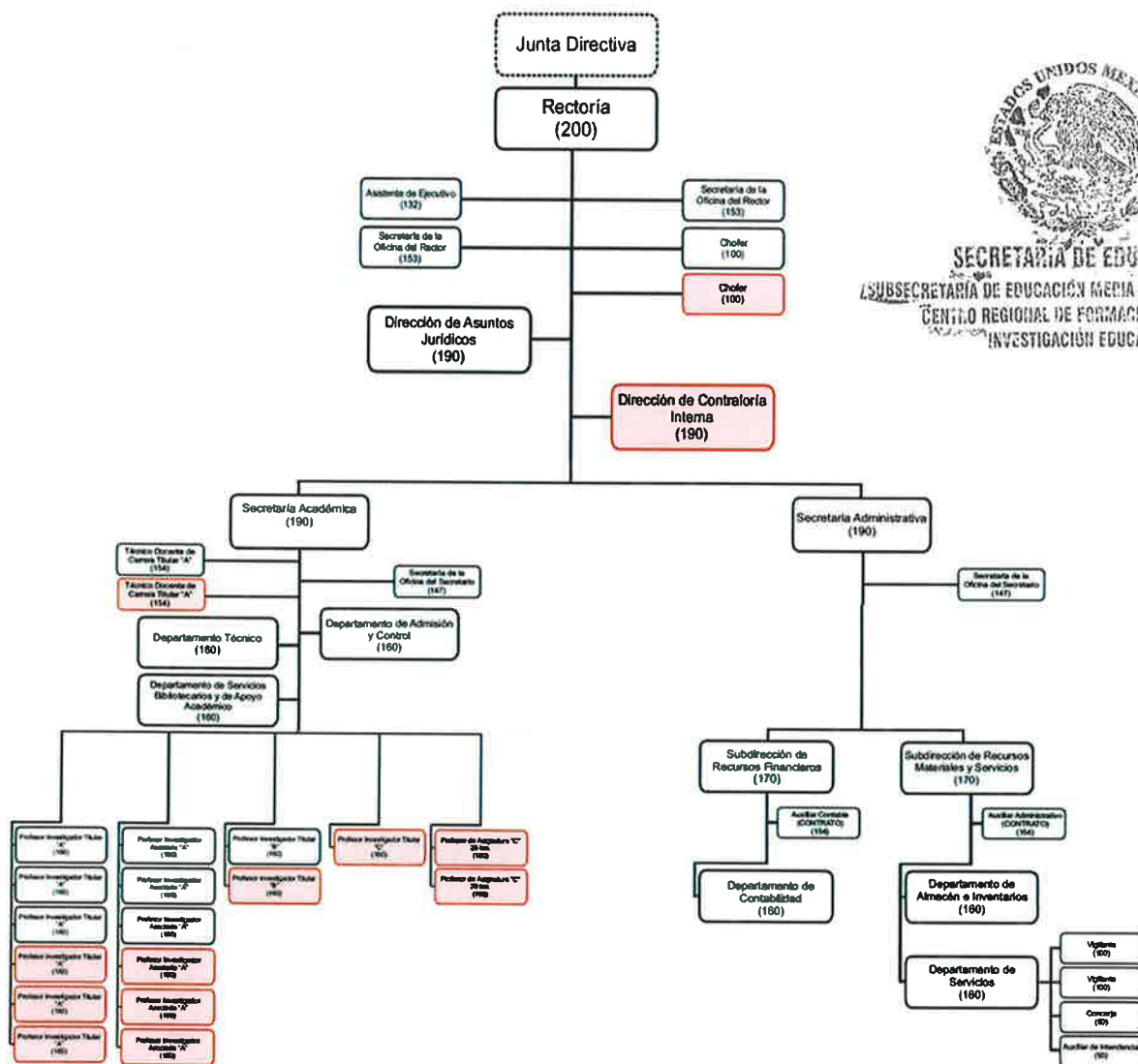
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

SUBSECRETARÍA DE EDUCACIÓN MEDIA SUPERIOR Y SUPERIOR

CENTRO REGIONAL DE FORMACIÓN DOCENTE

INVESTIGACIÓN EDUCATIVA



✓



CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO

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

DEPRECIACION DE EQUIPO DE TRANSPORTE	\$102,735
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$102,519
DEPRECIACION DE SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO	\$950
DEPRECIACION DE MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$55,687
TOTAL	\$261,891

OTROS ACTIVOS

Sin Movimientos



Pasivo

- 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
30/06/2024	Servicios Personales	Ipsset	\$88,468	Mayor a 18 días
30/06/2024	Servicio De Administración Tributaria	Impuestos Federales	\$102,902	Mayor a 18 días
30/06/2024	Proveedores Por Pagar A Corto Plazo	Proveedores	\$21,424	Mayor a 15 días
30/06/2024	Servicios Personales	Honorarios Asimilables a Salarios	\$83,210	Mayor a 15 días
30/06/2024	Servicios Personales	Pensión Alimenticia	\$4,379	Mayor a 15 días
Total:			\$300,382	




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 CANCELACION DE SALDO DEUDOR

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:

	2024	2023
Efectivo	\$4,798	0
Bancos/Tesorería	\$10,418,953	\$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
Total de Efectivo y Equivalentes	\$10,423,751	\$1,377,797

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el trimestre se compró una computadora DELL OPTIPLEX 7010sff INTEL CORE I3 al proveedor INTEGRA VICTORIA, dicha computadora esta bajo resguardo de la Secretaria Académica.

- 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
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	5,997,565	4,139,668
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	0	0
Depreciación	261,891	0
Amortización	0	0
Incrementos otros ingresos	(13,969)	(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

CENTRO REGIONAL DE FORMACION DOCENTE E INVESTIGACION EDUCATIVA

Otros Origenes de Operacion	2,866,187	(926,202)
Otros ingresos	0	0
Cuentas por pagar	6,107	1,417,459
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	9,117,781	(436,339)

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 Septiembre del 2024

(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 18,980,985
-------------------------------------	----------------------

2.- Más ingresos contables no presupuestarios	Suma \$ 13,969
2.1 Ingresos Financieros	\$ 12,901
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 \$18,994,954
--	-------------------------------



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

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

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 Septiembre del 2024

(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 12,807,325
--------------------------------------	---------------

2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$ 71,828
--	-----------

2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	0
2.2	Materiales y Suministros	0
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 48,097
2.4	Mobiliario y Equipo Educativo 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


3. Más Gasto Contables No Presupuestales	Suma \$ 261,891
--	-----------------

3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$261,891
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 \$ 12,997,389
------------------------------	-------------------------

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



PRESUPUESTALES

LEY DE INGRESOS		
811	Ley De Ingresos Estimada	\$15,719,485
812	Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$3,597,933
813	Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$6,859,433
814	Ley De Ingresos Devengada	\$18,980,985
815	Ley De Ingresos Recaudada	\$18,980,985

PRESUPUESTO DE EGRESOS		
821	Presupuesto De Egresos Aprobado	\$15,719,485
822	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	\$8,865,933
823	Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$6,859,433
824	Presupuesto De Egresos Comprometido	\$13,712,985
825	Presupuesto De Egresos Devengado	\$12,807,325
826	Presupuesto De Egresos Ejercido	\$12,801,218
827	Presupuesto De Egresos Pagado	\$12,801,218

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



SECRETARÍA DE EDUCACIÓN

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


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