

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

a) 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.

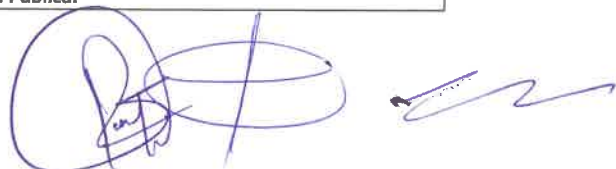
Actualmente la oferta educativa de El Colegio de Tamaulipas incluye el Doctorado en Ciencias Sociales y las Maestrías en Política y Gestión Pública y, Planeación Estratégica y Prospectiva.

En relación al personal académico y de acuerdo con lo 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.

b) 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:	Periódico Oficial CXLVI, Número 146, Acuerdo.
1. Rectoría de El Colegio de Tamaulipas	ARTÍCULO 1. El Colegio de Tamaulipas, tendrá la estructura orgánica siguiente:
1.1. Secretaría General	1. Rectoría de El Colegio de Tamaulipas
1.1.1. Departamento de Administración y Finanzas	1.1. Secretaría General
1.2. Coordinación General Académica	1.1.1. Subdirección de Administración y Finanzas
1.2.1. Profesor – Investigador “A”	1.1.1.1 Departamento de Contabilidad
1.2.2. Profesor – Investigador “A”	1.1.1.2 Departamento Administrativo
1.2.3. Profesor – Investigador “A”	1.2. Coordinación General Académica
1.2.4. Profesor – Investigador “A”	1.2.1. Profesor – Investigador “A”
1.2.5. Profesor – Investigador “B”	1.2.2. Profesor – Investigador “A”
1.2.6. Profesor – Investigador “C”	1.2.3. Profesor – Investigador “A”
1.2.7. Profesor – Investigador “C”	1.2.4. Profesor – Investigador “A”
1.2.10. Departamento de Control y Seguimiento Escolar y de Proyectos	1.2.5. Profesor – Investigador “B”
1.2.11. Departamento Bibliotecario Documentalista	1.2.6. Profesor – Investigador “B”
1.3. Departamento del Centro de Consultoría y Servicios	1.2.7. Profesor – Investigador “B”
1.3.1. Profesor – Consultor	1.2.8. Profesor – Investigador “C”
1.3.2. Profesor – Consultor	1.2.9. Profesor – Investigador “C”
	1.2.10. Departamento de Control y Seguimiento Escolar y de Proyectos
	1.2.11. 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 2023, la Secretaría de Finanzas mediante oficio No. SF/000005/2022, de fecha 04 de enero de 2023, emite la comunicación oficial del Presupuesto de Egresos para El Colegio de Tamaulipas por la cantidad de \$11,172,419.29 distribuido de la siguiente manera

CAPÍTULO	IMPORTE
1000 Servicios Personales	\$4,854,168.86
2000 Materiales y Suministros	121,859.59
3000 Servicios Generales	279,259.20
6000 Compensaciones	5,917,131.64
Total	\$11,172,419.29

Asimismo, al cuarto trimestre de 2023 se obtuvieron ingresos propios por concepto de colegiaturas de los diferentes posgrados que ofrece El Colegio de Tamaulipas, así como de consultoría y servicios, realizándose la modificación al presupuesto autorizado, asimismo, se obtuvo un incremento por ajuste en los tabuladores de percepciones de los trabajadores. Por otra parte, en el mes de diciembre, se recibió oficio de reducción al presupuesto por los recursos no solicitados, quedando como a continuación se indica:

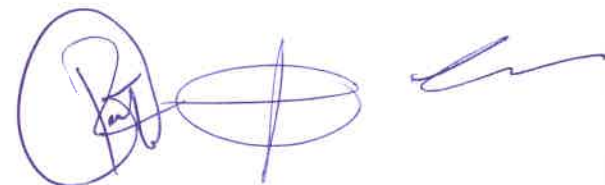
Presupuesto de ingresos:

CAPÍTULO	ESTATAL	INGRESOS PROPIOS POSGRADOS	INGRESOS PROPIOS CONSULTORÍAS Y SERVICIOS	PRESUPUESTO DE INGRESOS
1000 Servicios Personales	\$4,893,748.52	\$0.00	\$0.00	\$4,893,748.52
2000 Materiales y Suministros	121,859.59	169,759.36	138,000.00	429,618.95
3000 Servicios Generales	1,057,929.20	483,362.68	897,517.25	2,438,809.13
6000 Compensaciones	6,180,612.62	0.00	0.00	6,180,612.62
Total	\$12,254,149.93	\$653,122.04	\$1,035,517.25	\$13,942,789.22

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 al cuarto trimestre de 2023 es el siguiente:

Presupuesto de egresos:

CAPÍTULO	ESTATAL	INGRESOS POSGRADOS 2023	INGRESOS POSGRADOS REA	INGRESOS CONSULTORÍAS Y SERVICIOS 2023	PRESUPUESTO DE EGRESOS
1000 Servicios Personales	\$4,893,748.52	\$0.00	\$1,667.37	\$0.00	\$4,895,415.89
2000 Materiales y Suministros	121,859.59	169,759.36	37,033.09	138,000.00	466,652.04
3000 Servicios Generales	1,057,929.20	483,362.68	132,249.42	897,517.26	2,571,058.56
5000 Bienes muebles	0.00	0.00	18,970.64	0.00	18,970.64
6000 Compensaciones	6,180,612.62	0.00	0.00	0.00	6,180,612.62
Total	\$12,254,149.93	\$653,122.04	\$189,920.52	\$1,035,517.26	\$14,132,709.75

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.

2023.

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.

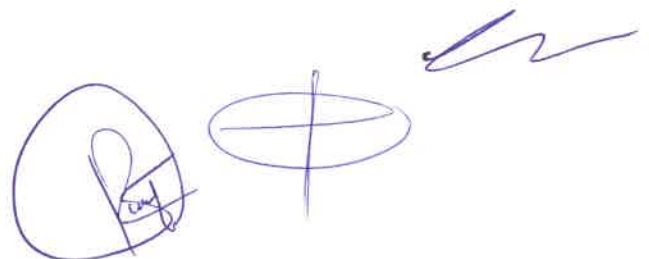
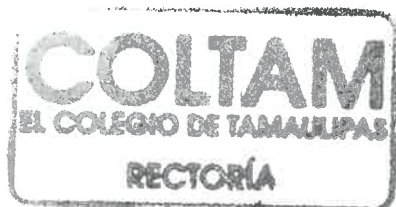
El Colegio de Tamaulipas tiene las siguientes obligaciones fiscales:

- ISR retenciones por salarios.
- ISR retenciones por asimilados a salarios.
- ISR retenciones por servicios profesionales.

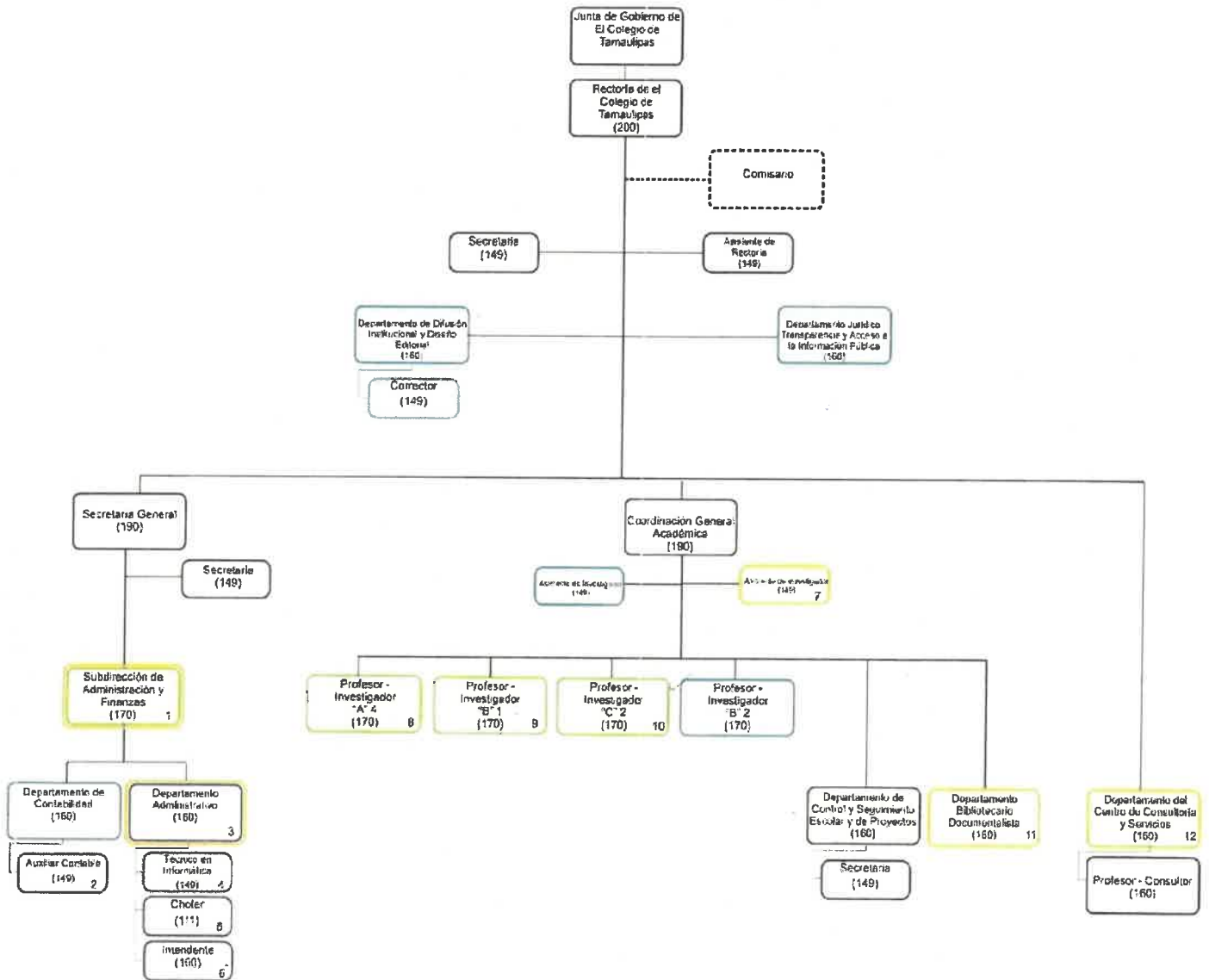
f) Estructura Organizacional Básica.

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
ESTRUCTURA 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 2023, 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 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.

- a) 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.
- b) 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.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. NO APLICA.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. NO APLICA.
- e) 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.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. El Colegio de Tamaulipas no tiene creadas Provisiones al periodo que es informa.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. El Colegio de Tamaulipas no tiene creadas Reservas al periodo que es informa.



Handwritten signature in blue ink.



- h) 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.
- i) Reclasificaciones. En el periodo que se informa, no se realizaron reclasificaciones.
- j) 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.

 <p style="text-align: center;">EL COLEGIO DE TAMAULIPAS ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023</p>  <p style="text-align: center;">6</p>					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO	2,249,389	28,545,481	27,229,665	3,565,206	1,315,816
Activo Circulante	1,549,568	28,526,510	27,051,097	3,024,982	1,475,414
Efectivo y Equivalentes	847,332	14,440,777	13,462,097	1,826,011	978,679
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	702,236	14,085,734	13,588,999	1,198,970	496,734
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	699,821	18,971	178,568	540,224	-159,597
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	0	0	0
Bienes Muebles	1,541,189	18,971	0	1,560,159	18,971
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-841,367	0	178,568	-1,019,935	-178,568
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

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.

- a) 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.	115,176.16	10	10.0%
Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería.	14,887.28	10	10.0%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información.	731,464.65	3	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración.	30,193.76	10	10.0%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:			
Equipos y aparatos audiovisuales	95,139.50	3	33.3%
Cámaras Fotográficas y de Video	0.00	3	33.3%
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$18,970.64	5	20.0%
Equipo de Transporte:			
Automóviles y Equipo Terrestre	58,500.00	5	20.0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:			
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	491,827.24	10	10.0%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	4,000.00	10	10.0%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro. NO APLICA.
- 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. NO APLICA

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 cuarto trimestre de 2023, se han recaudado los siguientes ingresos:

Transferencias y subsidios:	\$12,239,874.93
Ingresos propios posgrados:	\$653,122.04
Ingresos propios consultoría y servicios:	\$615,517.25

Al periodo que se informa, quedó pendiente de recibir lo correspondiente al 3% sobre nómina del mes de diciembre por un importe de \$14,275.00 y solicitados mediante recibo No. 2303A, ya que generalmente es depositado cercano a la fecha límite de pago de este concepto, que es los días 15 días del mes siguiente.

Los ingresos propios recaudados corresponden a los meses de enero a octubre de 2023, quedando pendiente por recaudar lo correspondiente a ingresos por colegiaturas de los diferentes programas que ofrece El Colegio de Tamaulipas del mes de noviembre y diciembre, en espera de indicaciones para solicitar el recurso. Asimismo, en cuanto a los ingresos por consultoría y servicios, quedaron pendientes de cobro tres facturas, una a la Universidad Politécnica de Victoria por un importe de \$116,000.00 y dos a la Universidad Politécnica de Altamira por \$185,600.00 cada una.

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

Se reporta el pasivo al 31 de diciembre de 2023:

EL COLEGIO DE TAMAULIPAS					
REPORTE ANALÍTICO DEL PASIVO					
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
7.1					
Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+3-2)	Variación del Periodo (SI-SF) (1-4)
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a Corto Plazo					
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	163,178	10,968,840	11,033,354	227,693	-64,514
Proveedores por pagar a Corto Plazo	13,925	1,482,227	2,266,598	798,296	-784,371
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	380,374	1,852,627	2,027,115	554,862	-174,488
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	0	130	1,137	1,008	-1,008
Total de Pasivos Circulantes:	557,477	14,303,824	15,328,205	1,581,858	-1,024,381
PASIVO NO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a Largo Plazo					
Proveedores por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Contratistas por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes:	0	0	0	0	0
Total de Pasivos:	557,477	14,303,824	15,328,205	1,581,858	-1,024,381

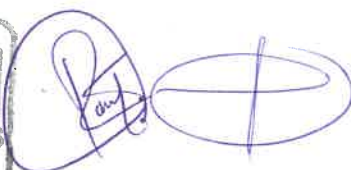
El saldo final de la partida "Servicios personales por pagar a corto plazo" corresponde a las cuotas patronales de seguridad social del mes diciembre que se liquidan al siguiente mes de su emisión.

El saldo de "Proveedores por pagar a corto plazo" es del servicio telefónico de diciembre, un catedrático externo, así como el pago al proveedor por el estudio del sistema regional de innovación.

"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 y, el 3% sobre nómina del mes de diciembre de 2023, así como de impuestos trasladados del IVA al 16%.

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 2023.

13. Información por Segmentos

En El Colegio de Tamaulipas se tienen tres 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.

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 ejercer 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.



MTRO. MARCO ANTONIO MORENO
CASTELLANOS
Rector



MTRA. CHRISTIAN SARAHÍ RANGEL
TURRUBIATES
Titular de la Subdirección de
Administración y Finanzas



MTRO. VIRGILIO LÓPEZ MEDINA
Secretario General



B. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios.

Los ingresos devengados acumulados de El Colegio de Tamaulipas al cuarto trimestre del Ejercicio 2023, se integran de la siguiente manera:

Concepto	Importe	%
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$1,035,517.25	7.43%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones	\$12,892,996.97	92.56%
Ingresos financieros	\$155.90	0.01%
Total de Ingresos	\$13,928,670.12	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 2023 son:

Partida	Recurso estatal	Ingresos propios Posgrados	Ingresos Propios Consultorías	Total
41501 Servicios Personales	\$4,893,748.52	\$0.00	\$0.00	\$4,893,748.52
41502 Materiales y Suministros	\$121,859.59	\$169,759.36	\$18,000.00	\$309,618.95
41503 Servicios Generales	\$1,043,654.20	\$483,362.68	\$597,517.25	\$2,124,534.13
41506 Compensaciones	\$6,180,612.62	\$0.00	\$0.00	\$6,180,612.62
Total	\$12,239,874.93	\$653,122.04	\$615,517.25	\$13,508,514.22

Gastos y Otras Pérdidas:

Los Gastos de Funcionamiento de El Colegio de Tamaulipas al mes de diciembre de 2023 fueron los siguientes:

Capítulo	Importe	%
Servicios Personales	\$11,033,354.11	81.42%
Materiales y Suministros	\$284,395.64	2.10%
Servicios Generales	\$2,054,049.75	15.16%
Depreciaciones	\$178,568.13	1.32%
Total de Gastos de funcionamiento	\$13,550,367.63	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 \$11,033,354.11, que representa el 81.43% del gasto total.

En el periodo que se informa, los capítulos de Materiales y Suministros y, de Servicios Generales, reflejan las erogaciones básicas para la operación de El Colegio de Tamaulipas al cuarto trimestre de 2023.



COLTAM
EL COLEGIO DE TAMAULIPAS
10
RECTORÍA

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes.....	\$1,826,011.39
Efectivo (Caja chica).....	\$3,433.39
Bancos.....	\$1,822,578.00

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

Cuenta	Institución	Concepto	Saldo al 31 de diciembre 2023
18000131330	Banco Santander (México), S.A.	Ingresos Propios	\$72,827.38
18000131361	Banco Santander (México), S.A.	IP Consultoría y Servicios	\$207,376.20
18000242724	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 1000 Ramo 28 2023	\$374,200.82
18000242738	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 1000 Estatal Propios 2023	\$0.00
18000242741	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 2000 Ramo 28 2023	\$2,373.87
18000242755	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 2000 Estatal Propios 2023	\$1,663.71
18000242772	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 3000 Estatal Propios 2023	\$66,333.82
18000242786	Banco Santander (México), S.A.	Gratificaciones Ramo 28 2023	\$969.07
18000242801	Banco Santander (México), S.A.	ISR Gratificaciones Ramo 28 2023	\$305,242.24
18000242829	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 3000 Ramo 28 2023	\$10,607.93
18000267815	Banco Santander (México), S.A.	Proyecto Sistema Regional de Innovación	\$780,982.96
18000272615	Banco Santander (México), S.A.	Proyecto Prácticas de Estadística en R	\$0.00
18000278177	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 1000 Ramo 28 2024	\$0.00
18000278223	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 1000 Estatal Propios 2024	\$0.00
18000278237	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 2000 Ramo 28 2024	\$0.00
18000278254	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 2000 Estatal Propios 2024	\$0.00
18000278271	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 3000 Ramo 28 2024	\$0.00
18000278299	Banco Santander (México), S.A.	Capítulo 3000 Estatal Propios 2024	\$0.00
18000278314	Banco Santander (México), S.A.	Gratificaciones Ramo 28 2024	\$0.00
18000278231	Banco Santander (México), S.A.	ISR Gratificaciones Ramo 28 2024	\$0.00
Total			\$1,822,578.00

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 18000242724, 18000242741, 18000242829, 18000242786 y 1800024801 se abrieron para recibir recursos del Ramo 28 para el capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales, Gratificaciones e ISR de gratificaciones, respectivamente.

Las cuentas 18000242738, 18000242755 y 18000242772 fueron abiertas para recibir los recursos estatales propios del capítulo 1000 Servicios Personales, Capítulo 2000 Materiales y Suministros, Capítulo 3000 Servicios Generales, respectivamente.

La cuenta 18000267815 fue abierta para recibir los recursos para el proyecto "Estudio: Sistema Regional de Innovación en la zona centro del Estado de Tamaulipas".

La cuenta 18000272615 se abrió para los recursos destinados al proyecto Prácticas de Estadística en R.





Las cuentas 18000278177, 18000278223, 18000278237, 18000278254, 18000278271, 18000278299, 18000278314, 18000278231, se abrieron para recibir los recursos de ejercicio 2024, siguiendo las indicaciones de la Dirección de Planeación y Control Hacendario, de acuerdo al oficio No. SF-SSE-DPCH-1526-2023 de fecha 5 de diciembre de 2023.

2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes\$1,198,970.34

Cuentas por cobrar a corto plazo.....\$487,200.00
El saldo refleja tres facturas que quedaron pendiente de cobro al 31 de diciembre de 2023: una a la Universidad Politécnica de Victoria por un importe de \$116,000.00 para la realización de un Estudio de factibilidad y pertinencia para la oferta del Doctorado en Ciencias y Tecnología y, dos a la Universidad Politécnica de Altamira por \$185,600.00 cada una, para realizar dos Estudios de factibilidad y pertinencia para la oferta de las licenciaturas en Comercio Internacional y Aduanas y, para la licenciatura en Administración de Empresas Turísticas.

Deudores diversos por cobrar a corto plazo.....\$9,534.26
Reflejan los enteros de descuento de préstamos INFONAVIT correspondientes al sexto bimestre de 2023, así como viáticos y gastos de representación por comprobar.

Ingresos por recuperar.....\$702,236.08
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.

3. Derechos a recibir bienes o servicios.....\$0.00
A la fecha del informe no se cuenta con derechos a recibir en bienes o servicios.

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

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

6. 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.

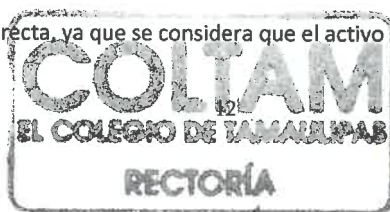
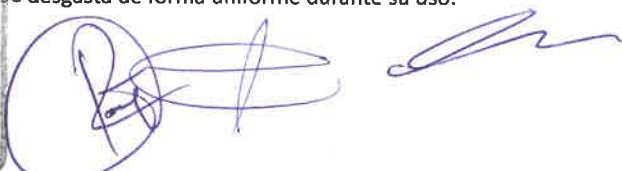
7. Inversiones Financieras (Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo)
NO APLICA, ya que en el periodo que se informa, El Colegio de Tamaulipas no tiene recursos asignados en la cuenta de Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones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

8. Bienes Muebles e Inmuebles

✓ Bienes muebles:

Concepto	Importe	Depreciación del periodo	Depreciación acumulada	Método de depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	\$891,721.85	\$126,772.16	\$750,621.43	Línea recta
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$114,110.14	\$2,213.25	\$97,352.75	Línea recta
Vehículos y Equipo de Transporte	\$58,500.00	\$0.00	\$58,500.00	Línea recta
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$495,827.24	\$49,582.72	\$113,461.14	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.

9. Bienes Intangibles y diferidos.

Al cuarto trimestre de 2023, El Colegio de Tamaulipas no cuenta con activos intangibles ni diferidos.

10. Estimaciones y Deterioros

a) Estimación de cuenta incobrables.

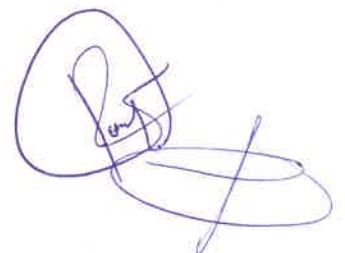
El saldo de \$702,236.08 que se refleja en la cuenta de ingresos por recibir en el Estado de Situación Financiera, corresponde a ingresos por colegiaturas de los diferentes posgrados ofrecidos por El Colegio de Tamaulipas y datan de ejercicios anteriores a 2015. Ya que son Derechos, la integración de 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.

b) Estimación por deterioro de inventarios.

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

11. Otros Activos

El Colegio de Tamaulipas no cuenta con otros activos.



Pasivo

1. Cuentas y Documentos por pagar.

EL COLEGIO DE TAMAULIPAS ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 7.2					
NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuotas patronales IMSS	\$62,029.32	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuotas patronales RCV	\$73,971.32	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Cuotas patronales INFONAVIT	\$91,691.99	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Retenciones IMSS trabajador	\$12,297.21	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Retenciones RCV trabajador	\$16,983.04	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Instituto Mexicano del Seguro Social	Retenciones INFONAVIT trabajador	\$24,412.82	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	ISR sueldos y salarios	\$352,525.26	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	ISR asimilables a sueldos	\$12,266.31	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	ISR por servicios profesionales / RESICO	\$2,084.77	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	IVA por pagar	\$115,365.75	17/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado	3% sobre nómina	\$18,927.00	15/01/2024
diciembre	31/12/2023	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado	Reintegro de intereses generados	\$1,007.82	31/01/2024
diciembre	31/12/2023	Teléfonos de México, SAB de CV	Servicio telefónico	\$5,059.00	21/01/2024
diciembre	20/12/2023	Daira Arana Aguilar	Impartición de materia "Globalización y megatendencias"	\$13,236.82	15/01/2024
diciembre	29/12/2023	Ideas y Producción 247	Estudio: Sistema Regional de Innovación	\$780,000.00	29/02/2024
				\$1,581,858.43	
				\$0.00	

A la fecha del presente informe, se cuenta con el recurso para realizar los pagos de dichos pasivos, los cuales serán liquidados en el mes de enero de 2024.

2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración.

NO APLICA

3. Pasivos diferidos.

NO APLICA

4. Provisiones.

NO APLICA

5. Otros pasivos.

El Colegio de Tamaulipas no cuenta con otros pasivos.



III. 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.
2. Modificaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio Generado.

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

Al 31 de diciembre de 2023 se generó un Ahorro Acumulado de 379,087.49, esto debido a que en el cuarto trimestre se obtuvieron ingresos por consultorías y servicios realizados a la Secretaría de Finanzas de El Gobierno del Estado de Tamaulipas, Universidad Politécnica de Altamira, Universidad Politécnica de Victoria y a la Universidad Politécnica de la Región Ribereña.

Resultados de Ejercicios Anteriores.

En el primer trimestre se reportaron y detallaron los movimientos realizados en esta cuenta, de la cantidad de \$86,867.41 correspondiente a la devolución, a la Secretaría de Finanzas, de los recursos no ejercidos ni comprometidos, así como los rendimientos generados del ejercicio 2022. En el periodo que se informa, no se realizaron movimientos a esta cuenta.

Es así, que de unos resultados de ejercicios anteriores iniciales de \$1,456,268.12, al 31 de diciembre de 2023 el importe es de \$1,369,400.71

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de las cifras del periodo actual (2023) y periodo anterior (2022) 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	2023	2022
Efectivo	\$3,433.39	\$0.00
Bancos /Tesorería	\$1,822,578.00	\$847,331.99
Bancos/Dependencias y Otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$0.00	\$0.00
Otros efectivos y equivalentes	\$0.00	\$0.00
Total	\$1,826,011.39	\$847,331.99

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 en el mes de diciembre se recibieron los recursos para el pago de ISR tanto de sueldos como de aguinaldos, así como de seguridad social, RCV e INFONAVIT, para ser cubiertos en el mes de enero de 2024, así como los ingresos por las diferentes consultorías y servicios.



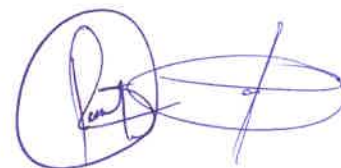

2. Detalle de las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$0.00	\$0.00
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$0.00	\$0.00
Infraestructura	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$0.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$18,970.64	\$59,740.00
Mobiliario y Equipo de Administración	\$0.00	\$59,740.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$18,970.64	\$0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$0.00	\$0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$0.00	\$0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
Total	\$18,970.64	\$59,740.00

En el ejercicio 2023 se adquirieron 2 pintarrones móviles a dos caras para ser colocados en las aulas de El Colegio de Tamaulipas.

3. 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	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	378,302.49	-1,009,468.73
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	178,568.13	210,396.25
Incrementos en las cuentas por pagar	1,044,915.45	189,121.28
Otros ingresos y beneficios	-155.90	-763.12
Incremento en cuentas por cobrar	-420,000.00	0.00
Partidas extraordinarias (otras aplicaciones, otros orígenes)	-183,980.13	-171,931.08
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	997,650.04	-782,645.40

V. 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 Contables Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$13,928,514.22
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$155.90
2.1 Ingresos financieros	155.90
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas o deterioro u obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables.	\$0.00
3.1 Aprovechamientos patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	0.00
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	\$13,928,670.12




El Colegio de Tamaulipas	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2023
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$13,390,770.14
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$18,970.64
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y equipo de administración	0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	18,970.64
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y equipo de transporte	0.00
2.7 Equipo de defensa y seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra pública en bienes propios	0.00
2.14 Acciones y participaciones de capital	0.00
2.15 Compra de títulos y valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
2.18 Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
2.19 Amortización de la deuda pública	0.00
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$178,568.13
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$178,568.13
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otros gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00
3.7 Otros gastos contables no presupuestarios	0.00
4. Total de Gasto Contable	\$13,550,367.63

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


MTRO. MARCO ANTONIO MORENO
CASTELLANOS
Rector


MTRA. CHRISTIAN SARAHÍ RANGEL
TURRUBIATES
Titular de la Subdirección de
Administración y Finanzas


MTRO. VIRGILIO LÓPEZ MEDINA
Secretario General



C. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de Orden Contables:

- ✓ Valores. NO APLICA
- ✓ Emisión de obligaciones. NO APLICA
- ✓ Avals 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.

2. Cuentas de Orden Presupuestario:

Cuentas de ingresos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	\$11,172,419.29
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$14,275.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$2,770,369.93
Ley de Ingresos Devengada	\$13,928,514.22
Ley de Ingresos Recaudada	\$13,508,514.22

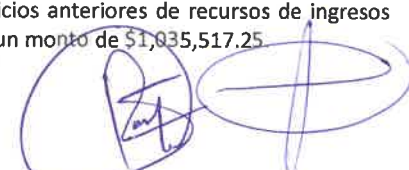
La modificación a la Ley de Ingresos Estimada al 31 de diciembre, corresponde a la ampliación de los ingresos propios al cuarto trimestre de 2023 de los diferentes posgrados ofertados por El Colegio de Tamaulipas, y de las consultorías y servicios prestados, así como la ampliación al capítulo 1000 Servicios Personales por la nivelación de las percepciones de los trabajadores. Asimismo, la disminución presupuestal por recursos no solicitados en el ejercicio 2023.

Cuentas de egresos.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$11,172,419.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$741,939.60
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$2,960,290.45
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$13,390,770.14
Presupuesto de Egresos Devengado	\$13,390,770.14
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$13,390,770.14
Presupuesto de Egresos Pagado	\$12,345,854.69



La modificación al presupuesto de egresos realizada al cuarto trimestre de 2023, corresponden a la ampliación por ingresos propios de colegiaturas de los diferentes posgrados ofrecidos por El Colegio de Tamaulipas por un monto de \$653,122.04, así como la ampliación de resultados de ejercicios anteriores de recursos de ingresos propios por \$189,920.52, de los ingresos por consultoría y servicios por un monto de \$1,035,517.25.

Asimismo, la ampliación al capítulo 1000 Servicios Personales por un total de \$1,032,573.37 por la nivelación en las percepciones de los trabajadores y al capítulo 3000 Servicios Generales por \$785,905.00, siendo 5,905.00 para el 3% sobre nómina y \$780,000.00 para el proyecto "Estudio: Sistema Regional de Innovación en la zona centro del Estado de Tamaulipas".

Por otra parte, en el mes de agosto se realizó una disminución presupuestal por \$93,613.79 de recursos no solicitados de los meses de enero a julio de 2023 y en el mes diciembre se efectuó una reducción presupuestal por \$643,133.94 de recursos no solicitados de los meses de agosto a diciembre de 2023.

a) Modificación al Presupuesto de Egresos por fuente de recurso:

Modificaciones al presupuesto de Egresos al Cuarto Trimestre 2023			
Fuente del recurso	Ampliaciones	Reducciones	Total
Ingresos Propios Colegiaturas	\$659,197.00	\$6,074.96	\$653,122.04
REA Ingresos Propios Colegiaturas	\$189,920.52	\$0.00	\$189,920.52
Ingresos por Consultoría y Servicios	\$1,035,517.25	\$0.00	\$1,035,517.25
Ramo 28	\$2,543,270.38	\$1,342,165.62	\$1,201,104.76
Estatal Propio	\$5,905.00	\$125,279.12	-\$119,374.12
Totales	\$4,433,810.15	\$1,473,519.70	\$2,960,290.45

b) Modificación al Presupuesto de Egresos por partida del gasto:

Modificaciones al presupuesto de Egresos al Cuarto Trimestre 2023			
Partida	Ampliaciones	Reducciones	Total
41501 Servicios personales	\$941,401.67	\$900,154.64	\$41,247.03
41502 Materiales y suministros	\$393,847.73	\$49,055.28	\$344,792.45
41503 Servicios generales	\$2,405,420.57	\$113,621.22	\$2,291,799.35
41505 Bienes muebles	\$18,970.64	\$0.00	\$18,970.64
41506 Gratificaciones	\$674,169.54	\$410,688.56	\$263,480.98
Totales	\$4,433,810.15	\$1,473,519.70	\$2,960,290.45

Las modificaciones al presupuesto son por ampliaciones y reducciones presupuestales, traspasos de fuente de recursos, traspasos entre partidas presupuestales y recalendarización:

Ampliaciones y reducciones presupuestales por capítulo del gasto:

Modificaciones al presupuesto de Egresos al Cuarto Trimestre 2023			
Partida	Ampliaciones	Reducciones	Total
41501 Servicios personales	\$360,071.20	\$318,824.17	\$41,247.03
41502 Materiales y suministros	\$344,792.45	\$0.00	\$344,792.45
41503 Servicios generales	\$2,299,034.35	\$7,235.00	\$2,291,799.35
41505 Bienes muebles	\$18,970.64	\$0.00	\$18,970.64
41506 Gratificaciones	\$674,169.54	\$410,688.56	\$263,480.98
Totales	\$3,697,038.18	\$736,747.73	\$2,960,290.45

Ampliaciones y reducciones presupuestales por fuente de recursos:

Modificaciones presupuestales al Cuarto Trimestre 2023			
Fuente del recurso	Ampliaciones	Reducciones	Total
Ingresos Propios Colegiaturas	\$653,122.04	\$0.00	\$653,122.04
REA Ingresos Propios Colegiaturas	\$189,920.52	\$0.00	\$189,920.52
Ingresos por consultoría y servicios	\$1,035,517.25	\$0.00	\$1,035,517.25
Ramo 28	\$1,812,573.37	\$735,146.73	\$1,077,426.64
Estatal Propio	\$5,905.00	\$1,601.00	\$4,304.00
Totales	\$3,697,038.18	\$736,747.73	\$2,960,290.45




Ampliaciones y reducciones por capítulos del gasto por traspasos entre fuentes de recursos, partidas presupuestales y/o recalendarización:

Modificaciones por traspasos al Cuarto Trimestre 2023			
Partida	Ampliaciones	Reducciones	Total
41501 Servicios personales	\$581,330.47	\$581,330.47	\$0.00
41502 Materiales y suministros	\$49,055.28	\$49,055.28	\$0.00
41503 Servicios generales	\$106,386.22	\$106,386.22	\$0.00
Totales	\$736,771.97	\$736,771.97	\$0.00

Ampliaciones y reducciones por traspasos entre fuentes de recursos, partidas presupuestales y/o recalendarización:

Modificaciones por traspasos al Cuarto Trimestre 2023			
Fuente del recurso	Ampliaciones	Reducciones	Total
Ingresos Propios Colegiaturas	\$6,074.96	\$6,074.96	\$0.00
REA Ingresos Propios Colegiaturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Ramo 28	\$730,697.01	\$607,018.89	\$123,678.12
Estatad Propio	\$0.00	\$123,678.12	-\$123,678.12
Totales	\$736,771.97	\$736,771.97	\$0.00

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



MTRO. MARCO ANTONIO MORENO
CASTELLANOS
Rector



MTRA. CHRISTIAN SARAIH RANGEL
TURRUBIATES
Titular de la Subdirección de
Administración y Finanzas



MTRO. VIRGILIO LÓPEZ MEDINA
Secretario General

