

**A. NOTAS DE DESGLOSE**
**Información Contable**
**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

Refleja los saldos al 30 de Septiembre de 2015, de los grupos de Activo, Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio como resultado de las operaciones realizadas.

**Activo**
**Efectivo y equivalentes:**

**Efectivo.** Al 30 de Septiembre se cuenta con un saldo de 5,000.00 de caja chica en la cuenta de efectivo.

**Bancos.** Su saldo es de 7'977,208.07 al 30 de Septiembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
Bancomer	0443111164	Operativa	387,233.90
Bancomer	0190646555	Fordecyt	12,034.50
Bancomer	0195560403	Rednacecyt 2014	402.59
Bancomer	0198795037	Apropiación y Semana Federal 2015	3'100,943.71
Bancomer	0199319190	Jóvenes Talentos 2015	202,009.05
Bancomer	0199318852	Encuentro de Jóvenes Investigadores 2015	350,010.11
Bancomer	0198805873	Certamen 2015	1'181,280.24
Bancomer	0199671501	Prodecyt Incubatic 2015	1'201,123.13
Bancomer	0197767315	Incubatic 2014	364,080.13
Bancomer	0198805989	Rednacecyt 2015	353,090.71
Bancomer	0100633860	Maestros en la Industria 2015	825,000.00
<b>TOTAL</b>			<b>7'977,208.07</b>

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:**

**Deudores diversos por cobrar a corto plazo.** Su saldo de \$ 169,644.56 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE
1123-002-001	FRANCISCO JAVIER HERNANDEZ MONTEMAYOR	Gastos por Comprobar	26,180.31
1123-002-002	JOSE EDUARDO ZORRILLA	Reintegro de Viáticos	2,000.00
1123-002-003	SIGIFREDO LEAL GALVAN	Reintegro de Viáticos	4,644.61
1123-002-004	GABRIELA SARABIA ALTAMIRANO	Reintegro de Viáticos	604.50
1123-002-007	JUAN ANDRES HERNANDEZ RANGEL	Reintegro de Viáticos	10,897.49
1123-002-008	ELANI CHAGNÓN RODRÍGUEZ	Reintegro de Viáticos	760.43
1123-002-009	JOSE ALFREDO BERNAL SEGURA	Reintegro de Viáticos	13,757.53
1123-002-006	CLAUDIA BITHYA DRAGUSTINOVIS GUZMAN	Reintegro de Viáticos	0.00
1123-002-011	JESUS ENRIQUE VAZQUEZ SANCHEZ	Pago Duplicado de Gratificación Dic 2012	4,742.22
1123-002-015	JOSE BENITO CARRILLO GALLEGOS	Reintegro de Viáticos	497.60
1123-002-017	MILTON LERMA CASTILLO	Reintegro de Viáticos	8,343.91
1123-002-021	ARMANDO OLVERA CANIZALES	Reintegro de Viáticos	3,829.80
1123-005-000	GASTOS A COMPROBAR PROYECTOS	Préstamos entre Cuentas	5,429.00
1123-006-000	SECRETARIA DE FINANZAS	ISR de Gratificaciones	71,438.65
1123-010-000	APROPIACIÓN SOCIAL 2015	Préstamos entre Cuentas	5,900.00
1123-018-000	UPYSSET	Devolución de Préstamos Upysset	3,618.51
1123-021-000	INCUBATIC 2014	Préstamos entre Cuentas	7,000.00
<b>TOTAL:</b>			<b>169,644.56</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles.** Durante el periodo de este trimestre, se adquirió activo, por lo cual la cuenta está conformada de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Importe
1241-101-001	Muebles de Oficina y Estantería	31,792.10
1241-301-001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	404,802.42
1241-901-001	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,737.00
1242-101-001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	980,769.32
1242-301-001	Cámaras Fotográficas y de Video	41,782.39
1242-401-001	Equipos y Aparatos Tecnológicos	625,638.69
1242-501-001	Estuches y Estantes para Equipo Tecnológico	42,920.00
1244-101-001	Vehículos y Equipo de Transporte	1,875,500.00
<b>TOTAL</b>		<b>4'006,941.92</b>

**Bienes Intangibles.** Corresponden a equipo de software de reloj checador de acuerdo a la siguiente descripción:

Cuenta	Concepto	Importe
1251-901-001	Software Diverso	1,799.00

**Depreciación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes muebles.** Para dar cumplimiento a lo establecido por el CONAC se realizó la depreciación mensual de los bienes de acuerdo al método de línea recta.

Cuenta	Concepto	Depr. acumulada
1263-001-000	Muebles de Oficina y Estantería	31,774.10
1263-003-000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	321,066.67
1263-004-000	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,732.00
1263-005-000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	182,996.61
1263-007-000	Cámaras Fotográficas y de Video	27,761.97
1263-008-000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	336,568.79
1263-009-000	Vehículos y Equipo de Transporte	1,117,241.55
<b>TOTAL</b>		<b>2'021,141.69</b>

**Intangibles.** El software se amortizó dejándolo a su valor de desecho de 1 peso ya que es un bien adquirido hace más de tres años.

Cuenta	Concepto	Depr. acumulada
1265-002-000	Software Diverso	1,798.00

**Pasivo****Cuentas por pagar a Corto Plazo:**

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** No existe saldo al cierre de este trimestre.

**Proveedores por pagar a corto plazo.** No existe saldo al cierre de este trimestre.

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo.** La cuenta se compone de los siguientes saldos:

Cuenta	Impuesto	Importe	Periodo al que corresponde el pago	Fecha de vencimiento
2117-002-001	ISR Nómina	72,776.22	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2117-002-002	ISR Honorarios	7,758.46	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2117-001-000	IPSSET	0.00	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
2117-003-001	Impuesto S/Remuneración al Trabajo Personal Subordinado	10,038.03	SEPTIEMBRE	OCTUBRE
	<b>TOTAL</b>	<b>90,572.71</b>		

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Este saldo es por la apertura de caja chica por \$ 5,000.00.

**Patrimonio**

**Patrimonio Contribuido**

**Aportaciones Donaciones de Capital** por un monto de 1'527,500.00 y 36.00 que correspondientes a 36 bienes adquiridos antes de 2011 con valor de \$1.00

**Patrimonio Generado**

**Resultados del Ejercicio (Ahorro/desahorro).** El importe de la cuenta representa la confrontación de los ingresos con los egresos ocurridos en el periodo.

**Resultados de ejercicios anteriores.** La cuenta no fue afectada en este trimestre.

**2. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio**

Muestra la actividad financiera del ente público y revela el flujo de recursos recibidos y ejercidos durante el ejercicio, a la fecha no se han realizado ajustes o modificaciones al Patrimonio Contribuido y/o Generado. Salvo la pérdida de valor por los bienes adquiridos en 2011 y la donación de bienes en Octubre 2014. Los movimientos que se observan corresponden al Ahorro/Desahorro del Ejercicio.

**3. Notas al Estado de Actividades**

Informa el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio que se generó durante el periodo. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas.

Los ingresos recibidos durante este trimestre corresponden a Transferencias Estatales para el gasto corriente de este Consejo, por la cantidad de \$ 3'640,251.97, de los cuales \$ 300,000.00 se depositaron en el mes de abril y \$ 1'100,000.00 depositados en el mes de septiembre, corresponden a un proyecto estatal denominado 17º Certamen Estatal Creatividad e Innovación Tecnológica, además se firmó un convenio con la REDNACECYT por la cantidad de \$ 460,000.00 en el mes de marzo, en el mes de mayo se firmaron tres convenios federales con CONACYT por la cantidad de \$ 5'536,600.00, en el mes de junio por 1'270,000.00 y en el mes de septiembre se firmó un convenio por 900,000.00. En el Estado de Actividades, además de los gastos de funcionamiento del Organismo, se muestra en la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias la cantidad de \$276,587.54 que corresponden a de Gastos de Ejercicios Anteriores, que son los gastos de convenios firmados en años anteriores, de acuerdo a lo señalado en las notas del Estado de Situación Financiera. Adicionalmente, se muestra un gasto por \$ 190,341.90 que corresponde a la depreciación mensual de bienes adquiridos en 2011, 2012, 2013 y 2014 los cuales se registraron siguiendo la normatividad emitida por el CONAC.

**4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

Revela en forma detallada las variaciones de las cuentas patrimoniales en el periodo, clasificando por actividades operación, de inversión y de financiamiento.

## Análisis de saldos en la cuenta de Efectivo y Equivalentes

Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	5,000.00	5,000.00
Bancos	7'653,868.51	7'977,208.07
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>7'658,868.51</b>	<b>7'982,208.07</b>

## Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación a la cuenta de Ahorro/desahorro.

Concepto	3er. Trim.
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	6,964,356.02
(+) Cargos a resultados que no representan egresos	-304,685.70
(-) Abonos a resultados que no representan egresos	0.00
(+) Disminuciones de activo circulante y aumento de pasivo circulante	82,589.00
(-) Aumento de activo circulante y disminuciones de pasivo circulante	57,230.00
(-) Abonos a resultados que no representan ingresos	82,716.00
(+) Depreciación	190,342.00
(+) Ajuste al REA	4,968.51
<b>Total de Flujo Neto por Actividades de Operación</b>	<b>6,797,623.81</b>

## B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### 1. Cuentas contables

No se manejan cuentas contables de orden.

**2. Cuentas presupuestarias** Es indispensable mencionar que para este trimestre se operó con el presupuesto autorizado en el mes de junio por la Secretaria de Finanzas.

<b><u>Ley de Ingresos</u></b>	
Estimados	19'326,059.28
Por Ejecutar	2'459,913.04
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Devengada	71,438.66
Recaudada	16'794,707.58
<b><u>Presupuesto de Egresos</u></b>	
Aprobado	19'326,059.28
Por ejercer	8'136,031.29
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Comprometido	2'227,680.64
Devengado	262,048.94
Ejercido	8'694,297.97
Pagado	8'694,297.97

## C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros.

### 2. Panorama Económico y financiero

La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo sus actividades operativas los recursos provienen principalmente del Presupuesto Estatal, además de celebrar contratos con Organismos Federales para el desarrollo de programas y proyectos específicos.

### **3. Autorización e Historia**

Mediante Decreto 243 publicado en el Periódico oficial el 7 de Junio de 1989 es creado el Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en Ciudad Victoria, Tamaulipas.

### **4. Organización y objeto social**

El COTACYT es un organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas que tiene como finalidad promover la ciencia y la tecnología para el desarrollo económico y social del Estado, así mismo, identificar las demandas de investigación, desarrollo tecnológico e innovación de los sectores prioritarios y las diferentes Regiones del Estado, convocar e identificar a los grupos de investigadores para la atención de demandas, ser órgano de consulta para las dependencias del Ejecutivo Estatal en materia de investigaciones o autorizaciones de recursos a proyectos de investigación científica y tecnológica, de importación de tecnología y de pago de patentes.

### **5. Base de preparación de los Estados Financieros**

Para la preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por el CONAC así como las disposiciones legales aplicables. Dicha normatividad fue aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera. Los información financiera presentada se encuentra valuada a su costo histórico.

### **6. Políticas de contabilidad significativas**

El registro de la contabilidad se realizó en base a los lineamientos establecidos por el CONAC, considerando a partir de 2012 el registro de las depreciaciones de activos así como la utilización de cuentas de orden presupuestarias para reflejar el movimiento del presupuesto del ejercicio.

### **7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario**

El COTACYT no cuenta con activos o pasivos en moneda extranjera.

### **8. Reporte analítico del Activo**

En este trimestre para dar cumplimiento a lo establecido por el CONAC se realizó la depreciación mensual de los bienes inventariados. El cálculo y método de depreciación se encuentra detallado en el apartado anterior de Depreciación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

### **9. Fideicomisos, mandatos y análogos**

No aplica.

### **10. Reporte de la recaudación**

Durante el segundo trimestre se obtuvieron transferencias estatales para el gasto operativo del Consejo y Transferencias Federales para programas específicos.

### **11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública**

El Consejo no cuenta con ningún tipo de deudas contraídas.

### **12. Calificaciones otorgadas**

El Organismo no ha sido sujeto a ninguna calificación crediticia.

### **13. Procesos de mejora**

Se envió a la Contraloría del Estado el Manual de Organización para ser revisado y posteriormente presentarlo.

### **14. Información por segmentos**

No se presenta información por segmentos.

### **15. Eventos posteriores al cierre**

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio anterior.

### **16. Partes relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**17. 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.

---

LIC. FRANCISCO JAVIER  
HERNÁNDEZ MONTEMAYOR  
DIRECTOR GENERAL

---

ING. MILTON ANTONIO  
LERMA CASTILLO  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

---

C.P. ELIZABETH  
CRUZ RODRIGUEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO  
DE CONTABILIDAD