

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

Refleja los saldos al 31 de Diciembre de 2015, de los grupos de Activo, Pasivo y Hacienda Publica/Patrimonio como resultado de las operaciones realizadas.

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

**Bancos.** Su saldo es de 1'858,185.61 al 31 de Diciembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

| Banco        | Cuenta     | Descripción                              | Importe             |
|--------------|------------|--|---------------------|
| Bancomer     | 0443111164 | Operativa                                | 195,075.61          |
| Bancomer     | 0190646555 | Fordecyt                                 | 4,945.96            |
| Bancomer     | 0195560403 | Rednacecyt 2014                          | 6,810.37            |
| Bancomer     | 0198795037 | Apropiación y Semana Federal 2015        | 583,602.74          |
| Bancomer     | 0199319190 | Jóvenes Talentos 2015                    | 1,277.75            |
| Bancomer     | 0199318852 | Encuentro de Jóvenes Investigadores 2015 | 27,975.67           |
| Bancomer     | 0198805873 | Certamen 2015                            | 5,041.96            |
| Bancomer     | 0199671501 | Prodecyt Incubatic 2015                  | 0.00                |
| Bancomer     | 0197767315 | Incubatic 2014                           | 154,088.83          |
| Bancomer     | 0198805989 | Rednacecyt 2015                          | 313,258.63          |
| Bancomer     | 0100633860 | Maestros en la Industria 2015            | 529,999.99          |
| Bancomer     | 0101381237 | Semana Estatal 2015                      | 16,799.41           |
| Santander    | 6550497684 | Santander Gratificaciones                | 14,993.04           |
| Santander    | 6550497689 | Santander ISR Gratificaciones            | 4,315.65            |
| <b>TOTAL</b> |            |  | <b>1'858,185.61</b> |

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes:**

**Deudores diversos por cobrar a corto plazo.** Su saldo de \$ 222,116.42 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA       | NOMBRE DEL DEUDOR                     | CONCEPTO                                 | IMPORTE  |
|--------------|---------------------------------------|--|----------|
| 1123-002-001 | FRANCISCO JAVIER HERNÁNDEZ MONTEMAYOR | Gastos por Comprobar                     | 954.99   |
| 1123-002-002 | JOSÉ EDUARDO ZORRILLA CASTAÑEDA       | Reintegro de Viáticos                    | 4,149.79 |
| 1123-002-003 | SIGIFREDO LEAL GALVAN                 | Reintegro de Viáticos                    | 5,373.26 |
| 1123-002-004 | GABRIELA SARABIA ALTAMIRANO           | Reintegro de Viáticos                    | 604.50   |
| 1123-002-007 | JUAN ANDRÉS HERNÁNDEZ RANGEL          | Reintegro de Viáticos                    | 488.32   |
| 1123-002-008 | ELANI CHAGNÓN RODRÍGUEZ               | Reintegro de Viáticos                    | 60.25    |
| 1123-002-009 | JOSÉ ALFREDO BERNAL SEGURA            | Reintegro de Viáticos                    | 3,898.42 |
| 1123-002-006 | CLAUDIA BITHYA DRAGUSTINOVIS GUZMÁN   | Reintegro de Viáticos                    | 0.00     |
| 1123-002-011 | JESÚS ENRIQUE VÁZQUEZ SÁNCHEZ         | Pago Duplicado de Gratificación Dic 2012 | 4,742.22 |
| 1123-002-015 | JOSÉ BENITO CARRILLO GALLEGOS         | Reintegro de Viáticos                    | 497.60   |
| 1123-002-017 | MILTON LERMA CASTILLO                 | Reintegro de Viáticos                    | 3,000.56 |
| 1123-002-019 | DARVIN MONTES PALACETO                | Reintegro de Viáticos                    | 565.96   |
| 1123-002-021 | ARMANDO OLVERA CANIZALES              | Reintegro de Viáticos                    | 2,299.66 |
| 1123-002-026 | OSCAR HUMBERTO LÓPEZ HERNÁNDEZ        | Reintegro de Viáticos                    | 99.85    |
| 1123-005-000 | GASTOS A COMPROBAR PROYECTOS          | Préstamos entre Cuentas                  | 972.00   |

|               |                         |                                 |                   |
|---------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|
| 1123-006-000  | SECRETARIA DE FINANZAS  | ISR de Gratificaciones          | 194,409.04        |
| 1123-010-000  | APROPIACIÓN SOCIAL 2015 | Préstamos entre Cuentas         | 0.00              |
| 1123-018-000  | UPYSSET                 | Devolución de Préstamos Upysset | 0.00              |
| 1123-021-000  | INCUBATIC 2014          | Préstamos entre Cuentas         | 0.00              |
| <b>TOTAL:</b> |                         |                                 | <b>222,116.42</b> |

### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

**Bienes Muebles.** Durante el periodo este ejercicio se adquirieron equipo de cómputo y equipo educacional adquiridos con presupuesto de programas que se derivaron de convenios con el CONACYT y REDNACECYT, a su vez se realizaron ajustes para la incorporación de bienes ,debido a que el organismo contaba con bienes que no estaban registrados en contabilidad, también se realizó una desincorporación por que existían activos cuyo valor de adquisición no rebasaba los 35 VSM, además se realizaron revaluos a los bienes que debido a la depreciación su valor estaba a 1 peso y al momento del revaluó su valor no excedía 35VSM por lo cual dejaron de ser parte del activo. La secretaría de finanzas dono al COTACYT 3 vehículos de los cuales solo se conoce el valor de 1.00, el cual fue registrado en contabilidad, los otros 2 vehículos se encuentran en uso de este organismo. Los bienes con cuenta este consejo se conforma de la siguiente manera:

| Cuenta       | Concepto  | Importe             |
|--------------|---|---------------------|
| 1241-101-001 | Muebles de Oficina y Estantería                   | 1,640.10            |
| 1241-301-001 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 260,246.55          |
| 1242-101-001 | Equipos y Aparatos Audiovisuales                  | 890,112.24          |
| 1242-301-001 | Cámaras Fotográficas y de Video                   | 41,782.39           |
| 1242-401-001 | Equipos y Aparatos Tecnológicos                   | 805,622.79          |
| 1242-501-001 | Estuches y Estantes para Equipo Tecnológico       | 42,920.00           |
| 1242-601-001 | Estructuras de Exhibición                         | 34,849.88           |
| 1244-101-001 | Vehículos y Equipo de Transporte                  | 1,883,800           |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>3'960,973.95</b> |

**Bienes Intangibles.** Debido a que el valor de adquisición del software que se encontraba registrado en esta cuenta no excedía los 35 VSM fue reclasificado a gasto y ahora forma parte de bienes controlables.

### 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, Además se realizaron ajustes por revaluó de bienes.

| Cuenta       | Concepto  | Depre. Acumulada |
|--------------|---|------------------|
| 1263-001-000 | Muebles de Oficina y Estantería                   | 43,549.10        |
| 1263-003-000 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 91,521.62        |
| 1263-004-000 | Otros Mobiliarios y Equipos de Administración     | 0.00             |
| 1263-005-000 | Equipos y Aparatos Audiovisuales                  | 52,681.27        |
| 1263-007-000 | Cámaras Fotográficas y de Video                   | 30,557.11        |
| 1263-008-000 | Otro Mobiliario y Equipo Educacional              | 393,899.67       |
| 1263-009-000 | Vehículos y Equipo de Transporte                  | 1'211,016.54     |
| <b>TOTAL</b> |   | <b>1'823,226</b> |

## Pasivo

### Cuentas por pagar a Corto Plazo:

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** No se cuenta con saldo en esta cuenta al final del ejercicio.

**Proveedores por pagar a corto plazo.** Al final del ejercicio existe un saldo de 34,998.75 los cuales serán cubiertos en el mes de enero 2016.

| Cuenta       | Proveedor  | Importe          |
|--------------|--|------------------|
| 2112-001-001 | Gobierno del Estado de Tamaulipas Secretaría de Finanzas | 4,988.00         |
| 2112-001-001 | Gobierno del Estado de Tamaulipas Secretaría de Finanzas | 4,205.00         |
| 2112-001-001 | Gobierno del Estado de Tamaulipas Secretaría de Finanzas | 8,381.00         |
| 2112-001-001 | Automotriz Tamaulipas, S. A. de C. V.                    | 3,099.75         |
| 2121-001-001 | Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial            | 14,325.00        |
|              | <b>TOTAL</b>   | <b>34,998.75</b> |

**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  | 213,527.36        | DICIEMBRE                          | ENERO 2016           |
| 2117-002-002 | ISR Honorarios  | 25,902.87         | DICIEMBRE                          | ENERO 2016           |
| 2117-001-000 | IPSSET  | 0.00              | DICIEMBRE                          | ENERO 2016           |
| 2117-003-001 | Impuesto S/Remuneración al Trabajo Personal Subordinado | 25,106.00         | DICIEMBRE                          | ENERO 2016           |
|              | <b>TOTAL</b>  | <b>264,536.23</b> |                                    |                      |

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.** No existe saldo al cierre de este ejercicio.

## Patrimonio

### Patrimonio Contribuido

**Aportaciones y Donaciones de Capital** al inicio del ejercicio se contaba con un monto de 1,527,536.00 derivado de 1'527,500.00 en donaciones de capital que corresponde al museo móvil y 36.00 que correspondientes a 36 bienes adquiridos antes de 2011 con valor de \$1.00, en este ejercicio incremento la cuenta de Donaciones de Capital por un monte de \$8,300.00 debido a que recibimos en donación el vehículo VOLKSWAGEN modelo 1991 serie 11M0029094.

### 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.** Derivado de los ajustes para la depuración de inventarios, reintegro de remanentes de programas de ejercicio 2014 y ajustes en depuración de deudores esta fue afectada por un monto de \$129,189.68 en el cargo y en el abono por un monto de 3,563.93 quedando un saldo de 640,318.00

## 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 se han realizado ajustes y modificaciones al Patrimonio Contribuido y/o Generado derivado de la pérdida de valor por los bienes adquiridos en 2011 y la donación de bienes en Octubre 2014 y diciembre 2015, además de la afectación a la cuenta de ejercicios anteriores por depuración de inventarios, reintegro de remanentes de programas de ejercicio 2014 y ajustes en depuración de deudores diversos.

## 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 ejercicio corresponden a Transferencias Estatales para el gasto corriente de este Consejo, por la cantidad de \$ 8,352,304, además se tuvieron ingresos en subsidios y subvenciones por la cantidad de \$ 2,510,00,000.00 para proyectos estatales denominados 17º Certamen Estatal Creatividad e Innovación Tecnológica y 22ª Semana Nacional de Ciencia y Tecnología, por la Parte de aportaciones y convenios se recibieron un ingreso total de \$8,171,117.00 para en los programas de los convenios firmados. Además se muestra en la cuenta de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias la cantidad de \$1,179,880.50 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 \$ 744,307.46 que corresponde a la depreciación mensual de bienes adquiridos en 2011, 2012, 2013, 2014 y 2015 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            | 0.00                |
| Bancos                                  | 7'977,208.07        | 1'858,185.61        |
| <b>Total de efectivo y equivalentes</b> | <b>7'982,208.07</b> | <b>1'858,185.61</b> |

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

| Concepto  | 4to. Trimestre    |
|---|-------------------|
| <b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>               | <b>608,559.00</b> |
| <i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i> |                   |
| Depreciación  | 727,544.00        |
| Amortización  | 0.00              |
| Incrementos en las provisiones  | 299,529.00        |
| Incremento en inversiones producido por revaluación                   | 179,635.00        |
| -Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo              | 0.00              |
| Incremento en cuentas por cobrar                                      | 222,116.00        |
| Partidas extraordinarias  | 16,763.00         |

## 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><i>Ley de Ingresos</i></b>                     |                |
| Estimados   | -20'436,059.28 |
| Por Ejecutar                                      | 37,350.63      |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada      | -105,000.00    |
| Devengada   | 194,409.05     |
| Recaudada   | 20'309,299.60  |
| <b><i>Presupuesto de Egresos</i></b>              |                |
| Aprobado  | -20'436,059.28 |
| Por ejercer                                       | 1'783,757.98   |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | -105,000.00    |
| Comprometido                                      | 161,500.01     |
| Devengado   | 299,535.63     |
| Ejercido  | -0.16          |
| Pagado  | 18'296,265.82  |

## 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 cuarto 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 RODRÍGUEZ  
JEFA DEL DEPARTAMENTO  
DE CONTABILIDAD**