

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Refleja los saldos al 31 de Diciembre de 2015, de los grupos de Activo, Pasivo y Hacienda Pública/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	164	Estatal	216,917.00
Bancomer	555	Fordecyt	4,945.96
Bancomer	403	Rednacecyt 2014	6,810.37
Bancomer	037	Apropiación y Semana Federal 2015	583,602.74
Bancomer	190	Jóvenes Talentos 2015	1,277.75
Bancomer	852	Encuentro de Jóvenes Investigadores 2015	27,975.67
Bancomer	315	Incubatic 2014	154,088.83
Bancomer	989	Rednacecyt 2015	313,258.63
Bancomer	860	Maestros en la Industria 2015	529,999.99
Santander	684	Santander Gratificaciones	14,993.04
Santander	689	Santander ISR Gratificaciones	4,315.65
TOTAL			1'858,186

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 Galván	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	Secretaría 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
TOTAL:			222,116

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 revaluó 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 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
TOTAL		3'960,973.95

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	Depr. 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
TOTAL		1'823,226



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
	TOTAL	34,998.75

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	IPSSSET	0.00	DICIEMBRE	ENERO 2016
2117-003-001	Impuesto S/Remuneración al Trabajo Personal Subordinado	25,106.00	DICIEMBRE	ENERO 2016
	TOTAL	264,536.23		

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



II) 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 \$ 2,510,000.00 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.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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.

IV) 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
Inversiones temporales	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de efectivo y equivalentes	7'982,208.07	1'858,185.61



Bienes Muebles Adquiridos en 2015.

Presupuesto	Porcentaje	Bien	importe
FEDERAL	100%	Computadora De Escritorio Dell Optiplex 3020	16,762
FEDERAL	100%	Computadora De Escritorio Dell Optiplex 3020	16,762
FEDERAL	100%	Laptop Dell Inspiron	16,136
FEDERAL	100%	Laptop Dell Inspiron	16,136
FEDERAL	100%	Aula De Enseñanza En 3d	121,104
FEDERAL	100%	Aula De Enseñanza En 3d	121,104
FEDERAL	100%	Equipo De Videoconferencia	163,386
ESTATAL	100%	Pantalla Samsungun75j6300afx 75 P Smart Tv	39,990
FEDERAL	100%	Sistema De Espectroscopia Inducida Por Laser Libs	59,288
FEDERAL	100%	Máquina De Corte Y Grabado Laser De Co2	76,148
FEDERAL	100%	Generador Van De Graff	39,889
FEDERAL	100%	Sistema De Experimentación	6,339
FEDERAL	100%	Motor Stirling Trnspar	32,214
FEDERAL	100%	Máquina De Vapor B	4,749
FEDERAL	100%	Sea Energía Solar	41,608
FEDERAL	100%	Sea Energía Solar 2	50,074
ESTATAL	100%	Equipo Para Dem. Y Experimentación Didáctica De Física	45,000
ESTATAL	100%	Estructura De Aluminio Toldo 4 Paredes Impresas	34,850
			901,538.00

	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	608,559.00	969,625.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	727,544.00	593,532.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	299,529.00	430,019.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	179,635.00	0.00
-Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	222,116.00	53,926.00
Partidas extraordinarias	16,763.00	0.00



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

CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		20,503,78
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,470,29
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,470,291	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		19,033,49

En el concepto de otros ingresos presupuestarios no contables se refleja los remanente de programas de ejercicios anteriores que se siguieron ejerciéndose en 2015 para la continuidad de los mismos por un importe de \$ 1,369,804.50 así como un reintegro del programa de Prodecyt Incubatic 2015 por un importe de \$ 100,486.27



CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015		
1. Total de egresos (presupuestarios)		18,595,796
2. Menos egresos presupuestarios no contables		901,539
Mobiliario y equipo de administración	511,380	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	390,159	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		17,694,257



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Cuentas contables

No se manejan cuentas contables de orden.

2. Cuentas presupuestarias

<i>Ley de Ingresos</i>	
Estimados	20,436,058.00
Por Ejecutar	231,760.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	105,000.00
Devengada	20,503,708.00
Recaudada	20,309,298
<i>Presupuesto de Egresos</i>	
Aprobado	20,436,058.00
Por ejercer	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	105,000.00
Comprometido	0.00
Devengado	299,635.63
Ejercido	0.00
Pagado	18,296,265.00

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 periodo, 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 Ejercicio 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 ejercicio 2015 se obtuvieron transferencias estatales para el gasto operativo del Consejo y 2 Programas Estatales así como 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

El Manual de Organización fue publicado en el Diario Oficial de la Federación y el Manual de Procedimientos está en revisión de la Contraloría del Estado.

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.

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

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

ING. MILTON ANTONIO LERMA CASTILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO
REVISÓ

LIC. FRANCISCO JAVIER HERNÁNDEZ MONTEMAYOR
DIRECTOR GENERAL
AUTORIZÓ

