

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes:

Bancos. Su saldo es de \$13,260,442 al 31 de diciembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
Bancomer	164	Operativa - Estatal	\$ 443,815
Bancomer	555	Fordecyt	\$ 2,385
Bancomer	315	Incubatic 2014	\$ 56,042
Bancomer	989	Rednacecyt 2015	\$ 2,752
Santander	684	Santander Gratificaciones	\$ 93,949
Santander	689	Santander ISR Gratificaciones	\$ 71,735
Bancomer	378	Jóvenes Talentos 2016	\$ 485
Bancomer	321	Encuentro de Jóvenes 2016	\$ 5,529
Bancomer	521	IETAM	\$ 7,628,564
Bancomer	653	Apropiación Social y Semana federal	\$ 4,259,842
Bancomer	498	Rednacecyt 2016	\$ 11,803
Bancomer	579	Maestros en la Industria	\$ 434,634
			\$ 248,904
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 13,260,442</b>

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir. Su saldo está conformado únicamente por deudores diversos, por un monto de \$184,821

CUENTA	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE
1123-002-018	Milton Antonio Lerma Castillo	Reintegro de Caja chica	\$5,000
1123-006-000	Secretaría de Finanzas del Gobierno del estado	ISR parte proporcional de Gratificación	\$179,821
<b>TOTAL:</b>			<b>\$184,821</b>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

**Bienes Muebles.** En este ejercicio se realizó la compra de un equipo tecnológico y se recibió en donación 2 vehículos debido a esto se registró un incremento en el activo fijo, además se realizó la baja de un volkswagen debido a que era obsoleto e inservible, otorgándolo en donación al CONALEP Victoria para que fuera usado en prácticas de laboratorio por los estudiantes. El Activo Fijo del COTACYT está conformado 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	\$ 260,230.55
1242-101-001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 890,408.24
1242-301-001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 41,782.39
1242-401-001	Equipos y Aparatos Tecnológicos	\$ 848,563.59
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	\$ 2,125,471.66
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 4,245,866.41</b>




Estimaciones y Deterioros

**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 y a los porcentajes establecidos. En el 2015 se realizaron revaluó de activos a los cuales se les continua aplicando el mismo porcentaje de depreciación.

Cuenta	Concepto	Porcentaje de Depreciación	Depre. Acumulada
1263-001-000	Muebles de Oficina y Estantería	10%	\$43,549.10
1263-003-000	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	33.3%	\$187,104.70
1263-005-000	Equipos y Aparatos Audiovisuales	33.3%	\$143,671.03
1263-007-000	Cámaras Fotográficas y de Video	33.3%	\$41,747.67
1263-008-000	Otro Mobiliario y Equipo Educacional	20%	\$679,016.45
1263-009-000	Vehículos y Equipo de Transporte	20%	\$1,632,170.54
<b>TOTAL</b>			<b>\$2,727,259.49</b>

Pasivo

Cuentas por pagar a Corto Plazo:

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Se cuenta con un saldo \$64,166.66 que corresponde a la gratificación del nuevo director general del COTACYT el cual se liquidará en el mes de enero 2017.

**Proveedores por pagar a corto plazo.** Al final del ejercicio existe un saldo de \$32,683.00 debido a contratos que están pendientes de liquidar debido a que su plazo es de término en el ejercicio 2017.

Cuenta	Proveedor	Importe	Fecha de vencimiento
2112-001-040	Javier De Los Santos Y Cia S.C.	\$14,500.00	Junio 2017
2112-001-045	Institute For Continuing Educacion And Reserch In Continue	\$18,183.00	Abril 2017
<b>TOTAL</b>		<b>\$32,683.00</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	\$287,583.44	diciembre	Enero 2017
2117-002-002	ISR Honorarios	\$12,108.77	diciembre	Enero 2017
2117-001-000	Ipsset	\$88,082.79	diciembre	Enero 2017
2117-003-001	Impuesto S/Remuneración al Trabajo Personal Subordinado	\$21,902.00	diciembre	Enero 2017
<b>TOTAL</b>		<b>\$409,677.00</b>		

**Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.** Existe un saldo de 110.39 debido a un reintegro de más de un servidor público, el cual se acreditará en la próxima comprobación.

**Patrimonio**  
**Patrimonio Contribuido**

**Aportaciones y Donaciones de Capital** En el ejercicio 2016 esta cuenta tuvo movimientos debido a que la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado realizo una donación a favor del COTACYT de 2 vehículos con un valor total de \$249,695.00 y el COTACYT dono al CONALEP Tamaulipas 1 vehículo obsoleto e inservible para prácticas de laboratorio de los estudiantes. Quedando así un monto de \$1,777,195.00 en esta cuenta.

**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, en este ejercicio existen programas que su fecha de término es en el 2017 por esta razón se muestra un importe considerable.

**Resultados de Ejercicios Anteriores:** durante el ejercicio se afectó la esta cuenta debido al reintegro de programas federales y a reclasificación de gastos.

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

Los ingresos recibidos durante este ejercicio ascendieron a \$24,347,319.00 de los cuales \$8,104,620.00 corresponden a Transferencias Estatales para el gasto corriente de este Consejo, \$7,825,625.00 en el rubro de Participaciones y Aportaciones, además de \$ 8,417,073.00 transferidos por el IETAM. Es importante mencionar que en este ejercicio por primera vez fueron recibidos ingresos por parte del IETAM que corresponden según el artículo 311 de la Ley Electoral del Estado de Tamaulipas “que los recursos obtenidos por multas derivadas de infracciones cometidas a las disposiciones electorales por los partidos políticos fueran destinadas a impulsar y fortalecer la investigación científica, la innovación y el desarrollo tecnológico del estado”

**Gastos y Otras Pérdidas:**

En el rubro de otros gastos el importe es por \$ 53,401.00 estos son la aplicación de los remanentes de convenios firmados de ejercicios anteriores y convenios firmados en 2015 que terminan en 2016, además se muestra un gasto por \$ 234,677.43 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 2015 y ajustes en reclasificación de Gastos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

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	00.00	0.00
Bancos	\$1,858,185.61	\$13,260,441.66
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
<b>Total de efectivo y equivalentes</b>	<b>1'858,185.61</b>	<b>13'260,441.66</b>

Bienes Muebles Adquiridos en 2016.

Presupuesto	Porcentaje	Bien	importe
FEDERAL	100%	Impresora 3D	\$42,940.00
			\$42,940.00

	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	8,030,745.00	608,559.00
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	920,517.00	727,544.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	299,529.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	179,635.00
-Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	-37,295.00	222,116.00
Partidas extraordinarias	1,447,331.00	16,763.00

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

<b>CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>25,796,261</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>1,448,896</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,448,896	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>24,347,365</b>

En el concepto de otros ingresos presupuestarios no contables se refleja los remanentes de programas de ejercicios anteriores que se siguieron ejerciéndose en 2016 para la continuidad de los mismos así como programas federales del 2015 que culminaron en 2016.

**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**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>13,070,787</b>
--	-------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>42,941</b>
Mobiliario y equipo de administración	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	42,941
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 publica	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

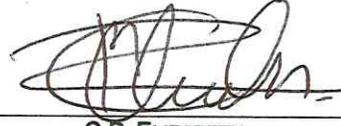
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>920,626</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	920,517
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	109

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>13,027,903</b>
---	-------------------

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

  
**DR. ARNALDO DE LA GARZA GUERRA**  
 DIRECTOR GENERAL DEL COTACYT  
 AUTORIZÓ

  
**LIC. MA. ESTHELA RAMÍREZ ABRÁHAM**  
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA DEL COTACYT  
 REVISÓ

  
**C.P. ELIZABETH CRUZ RODRÍGUEZ**  
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
 ELABORÓ

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

<b><u>Ley de Ingresos</u></b>	
Estimados	26,994,185
Por Ejecutar	957,667
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-68,906
Devengada	25,787,788
Recaudada	25,787,788
<b><u>Presupuesto de Egresos</u></b>	
Aprobado	20,871,545.66
Por ejercer	7,063,293.52
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	26,659.00
Comprometido	13,070,838.01
Devengado	13,070,838.01
Ejercido	12,564,311.26
Pagado	12,564,311.26

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



DR. ARNOLDO DE LA GARZA GUERRA  
DIRECTOR GENERAL  
AUTORIZÓ



LIC. MA ESTHELA RAMÍREZ ABRAHAM  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA  
REVISÓ



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

**COTACYT**  
CONSEJO  
TAMAULIPECO DE  
CIENCIA Y TECNOLOGÍA



## 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 no es el mismo tipo de letra

### 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

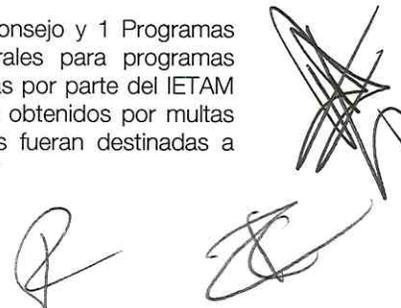
En este Ejercicio para dar cumplimiento a lo establecido por el CONAC se realizó la depreciación mensual de los bienes inventariados. El cálculo y método de depreciación se encuentra detallado en el apartado anterior de Depreciación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

### 9. Fideicomisos, mandatos y análogos

No aplica.

### 10. Reporte de la recaudación

Durante el ejercicio 2016 se obtuvieron transferencias estatales para el gasto operativo del Consejo y 1 Programas Estatales correspondiente al aseguramiento de vehículos así como Transferencias Federales para programas específicos, Además de que en julio del 2016 se empezó a recibir por primera vez transferencias por parte del IETAM esto derivado del artículo 311 de la Ley Electoral del Estado de Tamaulipas "que los recursos obtenidos por multas derivadas de infracciones cometidas a las disposiciones electorales por los partidos políticos fueran destinadas a impulsar y fortalecer la investigación científica, la innovación y el desarrollo tecnológico del estado"



**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 Procedimientos fue autorizado en este ejercicio por la Contraloría del Estado de Tamaulipas.

**14. Información por segmentos**

No se presenta información por segmentos.

**15. Eventos posteriores al cierre**

En el mes de febrero se recibió un oficio con un ajuste presupuestal de \$ 957,664.22 el cual no causa efecto presupuestal debido a que el presupuesto ejercido no rebasa el monto del presupuesto autorizado en este último.

**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



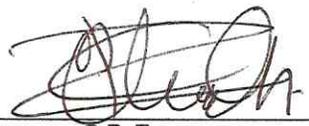
---

DR. ARNOLDO DE LA  
GARZA GUERRA  
DIRECTOR GENERAL  
DEL COTACYT  
AUTORIZÓ



---

LIC. MA. ESTHELA  
RAMÍREZ ABRÁHAM  
DIRECTORA ADMINISTRATIVA  
DEL COTACYT  
REVISÓ



---

C.P. ELIZABETH  
CRUZ RODRÍGUEZ  
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD  
ELABORÓ