

CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja Chica. Se cuenta con una caja chica de \$5,206 a cargo del área Administrativa.

Bancos. Su saldo es de \$ 27,045,113 al 31 de diciembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
Bancomer	164	Operativa 1000	92,783
Bancomer	555	Fordecyt	2,386
Santander	684	Santander Gratificaciones	65,446
Santander	689	Santander ISR Gratificaciones	245,964
Bancomer	521	IETAM	931,353
Bancomer	326	Desarrollo Económico	2,349
Bancomer	131	Operativa 2000	2,077
Bancomer	093	Operativa 3000	625
Bancomer	475	Jóvenes Talentos	21,270
Bancomer	400	Ingeniería Genética Abeja	2,977,059
Bancomer	451	Impulso a la Investigación Temprana	450,000
Bancomer	486	Investigación p/des de pesca y acuicultura	1,000,000
Bancomer	524	Sistema Estatal de Investigadores	1,500,000
Bancomer	621	1er Congreso de Investigación Científica Tamps.	1,800,000
Bancomer	648	Jóvenes Talento en Tamaulipas	1,500,000
Bancomer	897	Becas de Posgrados PNPC y Extranjero	2,400,000
Bancomer	834	Creciendo con tu empresa	900,000
Bancomer	792	Incubatic 2017	1,200,000
Bancomer	856	Net- Tam 2017	1,020,078
Bancomer	960	Semana de Ciencia y Tecnología Estatal	452,795
Bancomer	774	Estrategia Nacional (apropiación y Semana)	3,099,799
Bancomer	035	Red de Nodos y Transferencia de Conocimiento	2,994,797
Bancomer	264	Transferencia de Conocimiento	2,500,000
Bancomer	960	Tamaulipas Emprende 2017	146,724
Bancomer	740	Certamen Estatal Creatividad e Innovación Tec.	2,019
Bancomer	820	Patentes y Modelos de utilidad 2017- 2018	120,000
Bancomer	529	Net Tam 2018	2,000,000
Bancomer	136	Fordecyt Doctores 2017	55,823
TOTAL			\$ 27,045,113

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

H.E.R.O.V.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Deudores diversos por cobrar a corto plazo. Su saldo de \$ 10,664 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE
1123-001-014	JUAN ANDRES HERNANDEZ RANGEL	VIATICOS	3,111
1123-001-019	MARIA GUADALUPE REYES HERNANDEZ	VIATICOS	7,129
1123-001-000	VARIOS	GASTOS	416
			10,664

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios), no aplica a este Consejo.

Inversiones Financieras. No aplica a este Consejo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles. En este ejercicio se realizaron compras de equipo educacional y recreativo, equipo de cómputo, cámara fotográfica y equipo de sonido, por lo cual incremento, el activo fijo está conformado de la siguiente manera:

Cuenta	Concepto	Importe
1241-101-001	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,640
1241-301-001	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	\$ 380,324
1242-101-001	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 1,043,408
1242-301-001	Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 52,581
1242-401-001	Equipos y Aparatos Tecnológicos	\$ 1,110,302
1242-501-001	Estuches y Estantes para Equipo Tecnológico	\$ 42,920
1242-601-001	Estructuras de Exhibición	\$ 34,850
1244-101-001	Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,125,472
TOTAL		\$ 4,791,478

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.

Cuenta	Concepto	Depre. Acumulada
1263-001-000	Muebles de Oficina y Estantería	333,535
1263-008-000	Otro Mobiliario y Equipo Educacional	1,305,198
1263-009-000	Vehículos y Equipo de Transporte	1,971,491
TOTAL		\$ 3,610,224

COTACYT
CONSEJO
TAMAUPIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

M. E. K. D. V.

CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Otros Activos, este Consejo no cuenta con activos distintos a los ya mencionados en estas notas.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo).

Proveedores por pagar a corto plazo. Este proveedor se liquidará al final del contrato.

Cuenta	Proveedor	Importe	Fecha de vencimiento
2112-001-040	Javier De Los Santos Y Cia S.C.	\$14,500	Marzo 2018
	TOTAL	\$14,500	

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	\$286,970	Diciembre	Enero
2115-001-001	Transferencias Otorgadas	40,000	Diciembre	Enero
	TOTAL	\$326,970		

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. Existe un saldo de \$25.19 debido a un reintegro de más de un servidor público, el cual se acreditará en la próxima comprobación.

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo
No aplica a este Consejo.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera, solo se cuenta con los pasivos arriba mencionados.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recibidos durante este ejercicio 2017 corresponden a Transferencias Estatales para el gasto corriente de Consejo, por la cantidad de \$8,541,703 y para proyectos estatales específicos \$2,000,000, además de ingresos por firma de convenios y contratos federales por \$ 5,148,884. Es importante mencionar que en este ejercicio fue recibido 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, por un importe de \$20,292,353

Gastos y Otras Pérdidas:

Los gastos de Operación de este Consejo ascendieron a \$8,419,846 los gastos de los proyectos estatales 19° CECIT y 24° SNCYT fueron de \$1,983,437, los de convenios y contratos federales de 2017 \$1,964,976 los gastos ejercidos de Los programas de recursos propios (transferencias IETAM) fueron de \$4,539,152.

Además, existen gastos realizados de los convenios firmados en 2012, 2013 2014, 2015 y 2016 por la cantidad de \$3,136,081 por lo cual el importe total de gasto corriente asciende a \$19,467,884 y el gasto de inversión (activo fijo) \$ 575,610. En el Estado de Resultados existen otros gastos extraordinarios como Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones, cuyo importe asciende a \$882,965, dando un total de gastos de \$20,350,849 y en el Balance general se refleja el incremento del gasto de inversión en activo fijo.

Por lo anterior descrito se obtuvo un Resultado del Ejercicio de \$15,647,235.

CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

M. E. R. D. V.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$27,045,112	\$ 13,260,442
Total de Efectivo y Equivalentes	\$27,045,112	\$ 13,260,442

2. Adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y porcentaje que se aplicó en el presupuesto Federal o Estatal según sea el caso:

Bienes muebles/Intangibles	Importe	Estatal	Federal
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	120,093	100%	
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	261,719		100%
Cámaras fotográficas y de Video	10,799	100%	
Equipos y aparatos Audiovisuales	153,000	2%	98%
Software	30,000	100%	
Total	575,611.59		

- 3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$15,647,235	\$10,398,892
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$3,610,224	2,727,259
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	-174,245	-37,295
Partidas extraordinarias	0	0

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

M. E. R. O. V.




CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
 (Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios		\$ 35,998,084
2.- Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios.		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros Ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.		0
Productos de capital		
Aprovechamiento de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4.- Ingresos Contables (4= 1 + 2 - 3)		\$ 35,998,084

COTACYT
 CONSEJO
 TAMAULIPECO DE
 CIENCIA Y TECNOLOGÍA

H. E. R. D. V.



Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2017
(Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos (Presupuestarios no contables		\$ 20,043,495
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 575,611
Mobiliario y equipo de administración	\$ 120,093	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 425,518	
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	\$ 30,000	
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		\$ 882,965
Estimaciones, Depreciaciones y deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$ 882,965	
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)		\$ 20,350,849

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 del COTACYT

Autorizó

H. E. R. D.V.
Lic. Ma. Esthela Ramírez
Abraham

Directora Administrativa del
COTACYT
Revisó

[Firma]
C.P. Elizabeth Cruz Rodríguez
Departamento de Contabilidad
Elaboró

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Cuentas contables

No se manejan cuentas contables de orden.

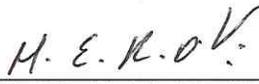
2. Cuentas presupuestarias

<i>Ley de Ingresos</i>	
Estimados	9,274,340
Por Ejecutar	753,197
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	27,476,941
Devengada	0
Recaudada	35,998,083
<i>Presupuesto de Egresos</i>	
Aprobado	9,594,159
Por ejercer	25,774,281
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	37,327,378
Comprometido	1,103,762
Devengado	40,000
Ejercido	0
Pagado	20,003,495

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 de COTACYT
Autorizó

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA


Lic. Ma. Esthela Ramírez
Abraham
Directora Administrativa del
COTACYT
Revisó


C.P. Elizabeth Cruz Rodríguez
Departamento de Contabilidad
Elaboró

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Información financiera de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2017 del Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología del Estado de Tamaulipas (COTACYT) tienen como objetivo proveer a los principales usuarios de la misma, y a los ciudadanos; información confiable, revelante, Comprensible y comparable, expresada en términos monetarios, respecto del ejercicio contable, presupuestal y programático del ente.

Además muestran de manera confiable la forma en que fueron utilizados los recursos del organismo.

2. Panorama Económico y financiero

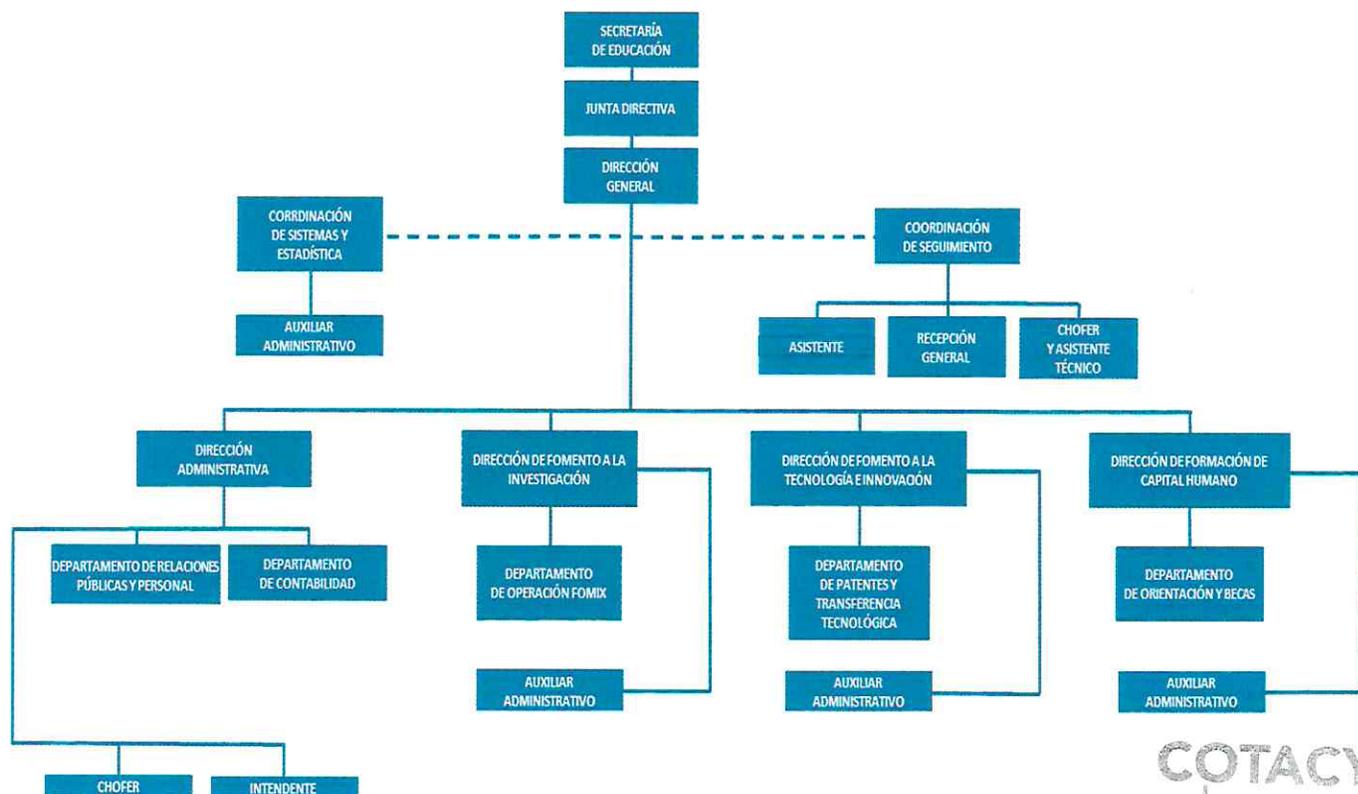
La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo sus actividades operativas los recursos provienen principalmente del Presupuesto Estatal, además de celebrar contratos con Organismos Federales para el desarrollo de programas y proyectos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



COTACYT
CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

M. E. R. O. V.

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros El organismo en este año adquirió el software del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), nos permite cumplir con con los lineamientos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como la Ley de Fiscalización y Rendición de cuentas para el Estado de Tamaulipas.

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 se recibieron transferencias estatales para el gasto operativo de este organismo, así como para dos proyectos específicos, se firmaron contratos y convenios federales para llevar a cabo programas y se recibieron transferencias por parte del IETAM 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** En este ejercicio se estuvo trabajando en control interno procesos y procedimiento para un mejor desempeño.

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.

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 del COTACYT
Autorizó


Lic. Ma. Esthela Ramírez
Abraham
Directora Administrativa del
COTACYT
Revisó


C.P. Elizabeth Cruz Rodríguez
Departamento de Contabilidad
Elaboró

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA