

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

l) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja Chica. Al cierre del ejercicio se cuenta con una caja chica por un monto total de \$ 337 a cargo del área Administrativa.

Bancos. Su saldo es de \$ 53,700,694 al 31 de diciembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
Bancomer	1164	operativa	0
Bancomer	555	Fordecyt	2,021
Bancomer	521	IETAM	35,954,953
Bancomer	480	Caja y Representaciones	0
Bancomer	400	Ingeniería Genética Abeja	89,075
Bancomer	451	Impulso a la Investigación Temprana	405,745
Bancomer	486	Investigación p/Des de Pesca y Acuacultura	79,763
Bancomer	834	Creciendo con tu empresa	604,054
Bancomer	936	Fordecyt Doctores 2017	24,348
Bancomer	429	Rednacecyt 2018	0
Bancomer	887	Fortalecimiento de Recursos Humanos COTACYT	45,163
Bancomer	966	Cap. 1000 2019	0
Bancomer	990	Cap. 2000 2019	0
Bancomer	008	Cap. 3000 2019	0
Bancomer	120	Impulso al Registro de Patentes y Modelos de Utilidad 2019	131,050
Bancomer	469	Jóvenes Talento 2019	0
Bancomer	28	7° Encuentro de Jóvenes Investigadores	0
Bancomer	804	Modernización del Museo Móvil La Bobina	525,775
Bancomer	900	Rednacecyt 2019	188
Bancomer	912	Capítulo 5000 2019	0
Bancomer	229	Representación de Eventos Nacionales e Internacionales	90,974
Bancomer	296	Venado Cola Blanca	60,094
Bancomer	334	Tilapia Roja	59,060
Bancomer	369	Cursos de Tecnología Frontera	1,500,724
Bancomer	377	Jornadas de Ciencia y Tecnología	0
Bancomer	385	21° CECIT Estatal	0
Bancomer	563	Apropiación Social 2019	8
Bancomer	729	Cap. 1000 2020	75,398
Bancomer	834	Cap. 2000 2020	109,055
Bancomer	869	Cap. 3000 2020	123,986
Bancomer	879	Jóvenes Talento en Tamaulipas 2020	477,678

Bancomer	887	Innova Tam	2,240,305
Bancomer	917	Certamen Estatal Creatividad e Innovación Tecnológica	482,738
Bancomer	968	Promoción y Divulgación de HCT e Innovación a través de Casos de Éxito en Tamaulipas	0
Bancomer	26	Operación de Museo Móvil	580,040
Bancomer	50	8° Encuentro de Jóvenes Investigadores	0
Bancomer	77	Espacio Tam	2,500,340
Bancomer	93	Acondicionamiento de Áreas	500,034
Bancomer	107	Servicios para la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico en Tamaulipas	4,500,619
Bancomer	298	Apoyo COVID -19	1
Bancomer	949	Prima de Antigüedad cap. 1000	1
Bancomer	642	Cap. 1000 2020 FEIEF	1
Bancomer	693	Cap. 1000 2020 PROPIO ESTATAL	42,303
Bancomer	914	Capacitación de Personal COTACYT	800,021
Bancomer	884	Digitalización de Documentos COTACYT	850,013
Bancomer	903	Primera Jornada Virtual de Ciencia y Tecnología	3,526
Bancomer	946	Primer Encuentro Virtual de Jóvenes Investigadores	2,078
Bancomer	954	Feria Nacional de Ciencia	140,000
Bancomer	4	Apoyo para Herramientas Tecnológicas mediante Convenio Sec de Educación	97
Bancomer	922	Capítulo 3000 Ramo 28	67,456
Bancomer	334	Premio de Investigadores	62,083
Santander	282	Gratificaciones 2019	0
Santander	325	ISR Gratificaciones 2019	0
Santander	598	Gratificaciones 2020	536,099
Santander	522	ISR Gratificaciones 2020	33,824
TOTAL			53,700,694

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

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Su saldo de \$41,380, se integra de 3 deudores que fueron beneficiados por el Programa Jóvenes Talento 2019 y debido a que no se cumplió con lo establecido en la convocatoria se ha solicitado por parte del COTACYT el reintegro correspondiente exhortado al pago mediante correo electrónicos en el trascurso del ejercicio, quedando de la siguiente manera:

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
1123-001-048	01/01/2020	Alexis Alberto García	Reintegro de Proyecto	10,320	30/12/2020
1123-001-049	01/01/2020	Fátima Monserrat Blanco	Reintegro de Proyecto	30	30/12/2020
1123-001-050	01/01/2020	Erik Eduardo Garza Ruiz	Reintegro de Proyecto	31,030	30/12/2020
TOTAL:				41,380	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios). El Organismo no cuenta con movimientos en este rubro.

Inversiones Financieras. El Organismo no cuenta con movimientos en este rubro.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Bienes Muebles. En este ejercicio únicamente se adquirió un equipo de Muestra de 3D en el mes de junio por un monto de \$238,000.00, incrementando así el rubro de Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información.

Cuenta	Concepto	Importe
1241-1-5110	Muebles de Oficina y Estantería	1,640
1241-3-5150	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	685,260
1241-9-5191	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	132,131
1242-1-5210	Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,051,365
1242-3-5230	Cámaras Fotográficas y de Video	52,581
1242-401-001	Otros Equipos Educativo y Recreativo	1,374,403
1244-101-001	Vehículos y Equipo de Transporte	2,125,472
TOTAL		5,422,853
Bien Intangible (Software SAACG.NET)		30,000

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	Mobiliario y Equipo de Administración	554,570
1263-002-000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	2,094,220
1263-004-000	Vehículos y Equipo de Transporte	2,096,338
TOTAL		4,745,128

Otros Activos. El Cotacyt no cuenta con otros activos.

Pasivo

1. Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo). El monto de las cuentas por pagar es de \$800,136, compuesto de pago pendientes a proveedores debido a que no se ha concluido el servicio o la entrega total del material al final del ejercicio, así como de impuestos por pagar y ayudas sociales por pagar, como se puede observar las siguientes tablas:

Proveedores por pagar a corto plazo:

FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
31/12/2020	Máquinas de Comunicación Digital, S.A,	Arrendamiento de Copiadoras	6,960	30/01/2021
31/12/2020	Comunicaciones Tecnológicas de Victoria, S.A.	Materiales de Comunicación y cómputo	41,757	30/01/2021
31/12/2020	Julio Alberto Tamez Macías	refacciones y mano de obra Journey	14,123	30/01/2021
31/12/2020	Javier De los Santos y Cia	Segundo pago de Auditoría 2020	25,000	28/02/2021
31/12/2020	Miriam Rivera Quintanilla	Suministro y Colocación de módulos	309,779	28/02/2021
TOTAL			397,619	

Ayudas Sociales por Pagar a corto plazo:

FECHA	NOMBRE DE CONCEPTO DE AYUDAS SOCIALES (APOYO, BECA Y/O PREMIOS)	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
26/12/2019	Ayudas Sociales	Premios del 21 Certamen Estatal	5,000	31/01/2020
31/12/2020	Ayudas Sociales "PREMIO ESTATAL DE INNOVACIÓN"	"PREMIO ESTATAL DE INNOVACIÓN"	50,000	31/01/2021
31/12/2020	Becas y Otras ayudas Sociales	Beca Creciendo con tu empresa	50,000	31/01/2021
TOTAL			105,000	

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

FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
26/12/2020	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	ISR de Sueldos, Gratificaciones y Honorarios	482,147	17/01/2021
31/12/2020	Servicio de Administración Tributaria	Recargos y actualización Ajuste Anual	5,637	28/02/2021
26/12/2020	Secretaría de Finanzas	Impuesto Sobre Nómina	38,690	15/01/2021
30/09/2020	IPSET	Ajuste por aplicar	255	15/01/2021
Total			526,730	

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. El rubro no aplica al Organismo.
- Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. El COTACYT únicamente cuenta con los pasivos antes mencionados.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recibidos durante el ejercicio 2020, corresponden a Transferencias Estatales por parte de la Secretaría de Finanzas para el Gasto Operativo, Transferencias del IETAM para su aplicación mediante programas, así mismo de las cuentas bancarias productivas se han generado intereses bancarios, los cuales se consideran ingresos para este Organismo.

Tipo de recurso	Concepto	Importe
Estatal	Transferencias por parte de la Secretaría de Finanzas	8,554,608
IETAM	Transferencias por parte del IETAM	13,824,221
Estatal	Productos Financieros	6,265
Total		22,385,094

COTACYT

CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Contable / 4

Gastos y Otras Pérdidas: Los gastos de este Consejo son de gastos de Funcionamiento, Gastos de Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, los cuales se derivan de gastos de operación y de los gastos de los proyectos vigentes, al cierre del ejercicio se presenta de la siguiente manera:

Gastos	
Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	11,596,047
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,761,501
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	305,894
Total	18,663,442

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Al cierre del ejercicio, se informa que no se realizó revalúo a los activos y no se recibió o se realizó donaciones. Sin embargo se realizaron ajustes a la cuenta de resultados de ejercicios anteriores 2019, por un importe de \$2,508,970 por reclasificación de gastos , reintegro de viáticos, reintegro de remanentes y de intereses de las cuentas de gastos operativos del ejercicio 2019 a la secretaria de finanzas, finiquito y reintegro de remanente del Programa Federal Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Comunicación Pública de las Humanidades, Ciencia y Tecnología en las Entidades Federativas: Tamaulipas 2019, este último concepto realizado en el 3er trimestre por un monto de \$1,762,145

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:

	2020	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	53,701,031	51,645,952

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	238,000		100%
Total	238,000		100%



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

	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,293,079	4,403,699
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-305,894	-335,766
Amortización		
Incrementos en las provisiones	536,309	99,689
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	2,500,264	5,725,413

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 2020
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 22,385,371
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por variación de inventarios.	0
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdidas ó deterioro u obsolescencia	0
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y beneficios varios	0
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables.	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4.- Total de Ingresos Contables	\$22,385,371

Notas:

- 1.- Se deberán incluir los Ingresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.
- 2.- Los Ingresos Financieros y Otros Ingresos se regularizarán Presupuestariamente de acuerdo a la legislación aplicable.

La Conciliación se generará de forma periódica, cuando menos en la Cuenta Pública, y se presentará al final de las Notas de Desglose de las Notas a los Estados Financieros

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 2020
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 18,434,231
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	238,000
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	238,000.
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	
2.9 Activos Biológicos	
2.10 Bienes Inmuebles	
2.11 Activos Intangibles	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	
2.15 Compra de Títulos y Valores	
2.16 Concesión de Préstamos	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	305,894
3.1 Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	305,894
3.2 Provisiones	
3.3 Disminución de Inventarios	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	
3.6 Otros Gastos	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gastos Contables	18,502,125

Notas:

1.- Se deberán incluir los Egresos Contables no Presupuestarios que no se regularizaron presupuestariamente durante el ejercicio.

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


C.P. ELIZABETH CRUZ RODRIGUEZ
 Departamento Contabilidad
 Elabora


LIC. MA. ESTHELA RAMÍREZ ABRAHAM
 Directora Administrativa
 Revisa


DR. ARNOLDO DE LA GARZA GUERRA
 Director General
 Autoriza

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables: El COTACYT no maneja cuentas de orden contables.

Presupuestarias: Se presenta la tabla con los saldos de la cuentas presupuestaria al cierre del ejercicio, es importante mencionar que las modificaciones aplicadas a la Ley de Ingresos es debido a los incrementos presupuestales derivados de las transferencias realizadas por el IETAM, en apego al artículo 311 de la Ley Electoral del Estado de Tamaulipas, así como por el importe de los rendimientos financieros de las cuentas productivas de los Programas. Así mismo las modificaciones del presupuesto de Egresos en su mayoría, son debido a que de los recursos recibidos por el IETAM en ejercicios anteriores, se aplicaron en la aprobación de programas en el ejercicio 2020 por la Junta Directiva de este Consejo.

<u>Cuenta</u>	<u>Ley de Ingresos</u>	<u>Importe</u>
8110	Estimados	9,157,893
8120	Por Ejecutar	603,009
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	13,830,486
8140	Devengada	0
8150	Recaudada	22,385,094
	<u>Presupuesto de Egresos</u>	
8210	Aprobado	9,157,893
8220	Por ejercer	16,347,459
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	26,125,985
8240	Comprometido	340,870
8250	Devengado	541,948
8260	Ejercido	0
8270	Pagado	18,053,601

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


C.P. ELIZABETH CRUZ RODRÍGUEZ
Departamento Contabilidad
Elabora


LIC. MA. ESTHELA RAMÍREZ ABRAHAM
Directora Administrativa
Revisa


DR. ARNOLDO DE LA GARZA GUERRA
Director General
Autoriza

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Información financiera de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2020 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

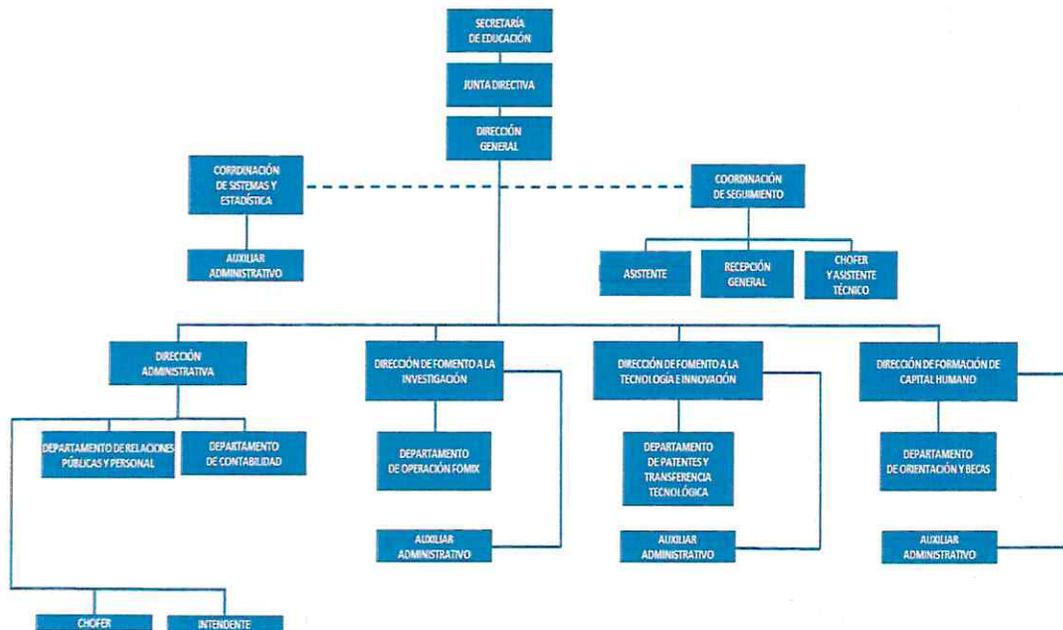
La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo sus actividades operativas los recursos para la provienen principalmente del Presupuesto Estatal, para el gasto Operativo del Organismo se recibieron transferencias por parte de la Secretaría de Finanzas, y el presupuesto aplicado en los diferentes programas llevados a cabo en el ejercicio 2020 es el que se recibió mediante transferencias por parte del IETAM, conforme al Artículo 311 de la Ley Electoral del Estado de Tamaulipas, durante el ejercicio no se realizaron convenios o contratos con Organismos Federales para el desarrollo de programas y proyectos específicos, como se realizaba en ejercicios anteriores.

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.



[Handwritten signatures and marks]

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros El utiliza el software del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual 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 y 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.

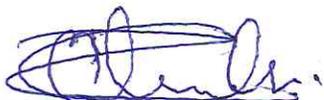
15. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre del ejercicio anterior.

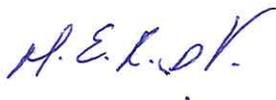
16. Partes relacionadas

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



C.P. ELIZABETH CRUZ RODRÍGUEZ
Departamento Contabilidad
Elabora



LIC. MA. ESTHELA RAMÍREZ ABRAHAM
Directora Administrativa
Revisa



DR. ARNOLDO DE LA GARZA GUERRA
Director General
Autoriza