

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología

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 \$ 387 a cargo del área Administrativa.

Bancos. Su saldo es de \$ 51,645,565 al 31 de diciembre el cual está reflejado de la siguiente forma:

Banco	Cuenta	Descripción	Importe
Bancomer	555	Fordecyt	2,021
Bancomer	521	IETAM	36,983,629
Bancomer	480	Caja y Representaciones	0
Bancomer	400	Ingeniería Genética Abeja	2,597,581
Bancomer	451	Impulso a la Investigación Temprana	405,745
Bancomer	486	Investigación p/Des de Pesca y Acuacultura	79,762
Bancomer	524	Sistema Estatal de Investigadores	0
Bancomer	621	1er Congreso de Investigación Científica Tamps.	0
Bancomer	897	Becas de Posgrados PNPC y Extranjero	0
Bancomer	834	Creciendo con tu empresa	604,054
Bancomer	035	Red de Nodos y Transferencia de Conocimiento	0
Bancomer	264	Transferencia de Conocimiento	0
Bancomer	529	Net Tam 2018	0
Bancomer	936	Fordecyt Doctores 2017	24,344
Bancomer	429	Rednacecyt 2018	1,103
Bancomer	607	Observatorio Académico de Seguridad Ciudadana	0
Bancomer	762	Formación de habilidades y capacidades COTACYT	0
Bancomer	515	Rehabilitación de áreas atención usuarios COTACYT	0
Bancomer	817	Maestros en la Industria 2018	0
Bancomer	887	Fortalecimiento de Recursos Humanos COTACYT	554,600
Bancomer	966	Cap. 1000 2019	495,477
Bancomer	990	Cap. 2000 2019	18,493
Bancomer	008	Cap. 3000 2019	263,016
Bancomer	120	Impulso al Registro de Patentes y Modelos de Utilidad 2019	136,327
Bancomer	19	Premio a la Competitividad e Innovación Tamaulipas	0
Bancomer	469	Jóvenes Talento 2019	53,618
Bancomer	28	7° Encuentro de Jóvenes Investigadores	117,754
Bancomer	804	Modernización del Museo Móvil La Bobina	409,775
Bancomer	632	Adquisición del Museo Móvil	0
Bancomer	346	Promoción de CTI en Tamaulipas	0
Bancomer	635	Verano de Investigación Científica 2019	0
Bancomer	900	Rednacecyt 2019	2,685
Bancomer	999	Progra. a la Vinculación, Difusión y Divulgación de la Ciencia	0
Bancomer	912	Capítulo 5000 2019	15,665
Bancomer	229	Representación de Eventos Nacionales e Internacionales	431,184
Bancomer	296	Venado Cola Blanca	860,055
Bancomer	334	Tilapia Roja	580,037
Bancomer	369	Cursos de Tecnología Frontera	3,400,115
Bancomer	377	Jornadas de Ciencia y Tecnología	271,992
Bancomer	385	21° CECIT Estatal	230,270
Bancomer	563	Apropiación Social 2019	2,894,645
Santander	282	Gratificaciones 2019	94,109
Santander	325	ISR Gratificaciones 2019	117,507
TOTAL			51,645,565

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

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo. Su saldo de \$ 1,837 se integra de la siguiente manera:

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CRÉDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
1122-91	26/12/2019	Secretaria de Finanzas	Transferencias Internas	416	08/01/2020
1123-001-012	26/12/2019	Arnoldo De la Garza Guerra	Comprobación de Gastos	1,240	08/01/2020
1123-001-013	26/12/2019	José Benito Carrillo Gallegos	Reintegro de Viáticos	9	08/01/2020
1123-001-017	26/12/2019	Eliot Pavel Ramírez	Reintegro de Viáticos	17	08/01/2020
1123-001-026	26/12/2019	Luis Eduardo Arévalo Hernández	Reintegro de Viáticos	156	08/01/2020
TOTAL:				1,837	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) No aplica a este Organismo

Inversiones Financieras No aplica a este Organismo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles. En este ejercicio únicamente se adquirió un equipo de cómputo en el mes de diciembre

Cuenta	Concepto	Importe
1241-1-5110	Muebles de Oficina y Estantería	1,640
1241-3-5150	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	447,260
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		5,184,853
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	477,431
1263-002-000	Otro Mobiliario y Equipo Educativo	1,915,405
1263-004-000	Vehículos y Equipo de Transporte	2,046,399
TOTAL		4,439,235

Otros Activos. El Cotacyt no cuenta con otros activos.

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología

Pasivo

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

Proveedores por pagar a corto plazo. Al cierre del ejercicio existen pagos pendientes a proveedores y 4 pagos de premios del 21° Certamen Estatal Creatividad e Innovación Tecnológica los cuales se identifican en la cuenta de Ayudas Sociales.

FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
26/12/2019	Ayudas Sociales	Premios del 21 Certamen Estatal servicio de arrendamiento de	8,000	31/01/2020
26/12/2019	Máquinas de comunicación digital	multifuncionales	57,072	31/01/2020
26/12/2019	Chubs Seguros México	Servicio de Seguro de Vehículos	4,305	15/01/2020
31/12/2019	BBVA Bancomer	Comisiones Bancarias	7,086	15/01/2020
TOTAL			76,463	

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
26/12/2019	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	ISR de Sueldos, Gratificaciones y Honorarios	155,014	17/01/2020
26/12/2019	Secretaría de Finanzas	Impuesto Sobre Nómina	31,228	15/01/2020
30/09/2019	IPSET	Aportaciones IPSET	253	15/01/2020
Total			186,495	

2. Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. No aplica a este Organismo.
3. Relación del resto de las cuentas de pasivo a corto y largo plazo que impacten en la información financiera. No existen otras cuentas de pasivo que impacten en la información financiera

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los ingresos recibidos al cuarto trimestre corresponden a Transferencias Estatales por parte de la Secretaria de Finanzas para el Gasto Operativo, Transferencias del IETAM, el ingreso federal es debido a la firma del convenio con el Fordecyt y un convenio con Rednacecyt.

Tipo de recurso	Concepto	importe
Estatal	Transferencias por parte de la Secretaria de Finanzas	8,686,269
IETAM	Transferencias por parte del IETAM	15,925,610
Federal	Convenios	3,090,000
Estatal	Productos Financieros	1,322
Total		27,703,201

Gastos y Otras Pérdidas: Los gastos realizados durante el ejercicio corresponden al gasto operativo y a la realización de programas y proyectos, estos compuestos de gasto corriente de los capítulos 1000,2000 y 3000, Asi mismo existen programas en donde se aplica el apoyo de Ayudas sociales como en el caso de becas, ayudas sociales a persona y ayudas sociales a Instituciones de educación.

Concepto	Importe
Gastos de Funcionamiento	13,188,678
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,492,102
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	335,766

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el ejercicio se realizaron afectaciones las cuenta de resultado de ejercicios anteriores, derivadas del reintegro de recursos otorgados durante el ejercicio 2018 y reintegrados en el ejercicio 2019 al momento del cierre del programa, además se informa que no se realizaron revalúo y no se recibieron o se realizaron donaciones.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

	2019	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	51,645,565	47,793,686

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología

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	34,336	100%	
Total	34,336		

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

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,403,699	21,157,542
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	-335,766	
Amortización		
Incrementos en cuentas por pagar	99,689	
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar	0	
Partidas extraordinarias	5,725,413	

El importe considerado en partidas extraordinarias se debe a reintegros realizados de programas federales y estatales autorizados durante el ejercicio 2018, así como el pago de pasivos de ejercicios anteriores entre otros.

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 2019
(Cifras en pesos)

1.- Ingresos Presupuestarios	\$ 27,703,202
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	\$ 27,703,202

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

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología

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 2019
 (Cifras en pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		18,232,849
2.- Menos egresos presupuestarios no contables		552,069
2.1	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización.	
2.2	Materiales y Suministros	
2.3	Mobiliario y Equipo de Administración	34,336
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)	517,733
2.21	Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		335,766
3.1	Estimaciones, Depreciaciones y Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	335,766
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		18,016,546

COTACYT
 CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

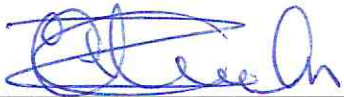
b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:
El COTACYT no maneja cuentas de orden contables.

Presupuestarias:

<i>Cuenta</i>	<i>Ley de Ingresos</i>	<i>Importe</i>
8110	Estimados	\$9,344,533
8120	Por Ejecutar	\$658,253
8130	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$19,016,933
8140	Devengada	\$0
8150	Recaudada	\$27,703,202
<i>Presupuesto de Egresos</i>		
8210	Aprobado	\$9,344,533
8220	Por ejercer	\$12,499,979
8230	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$23,974,846
8240	Comprometido	\$2,586,552
8250	Devengado	\$106,690
8260	Ejercido	\$0
8270	Pagado	\$18,126,159

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

COTACYT
CONSEJO
TAMAULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Consejo Tamaulipeco de Ciencia y Tecnología

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

La Información financiera de los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019 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

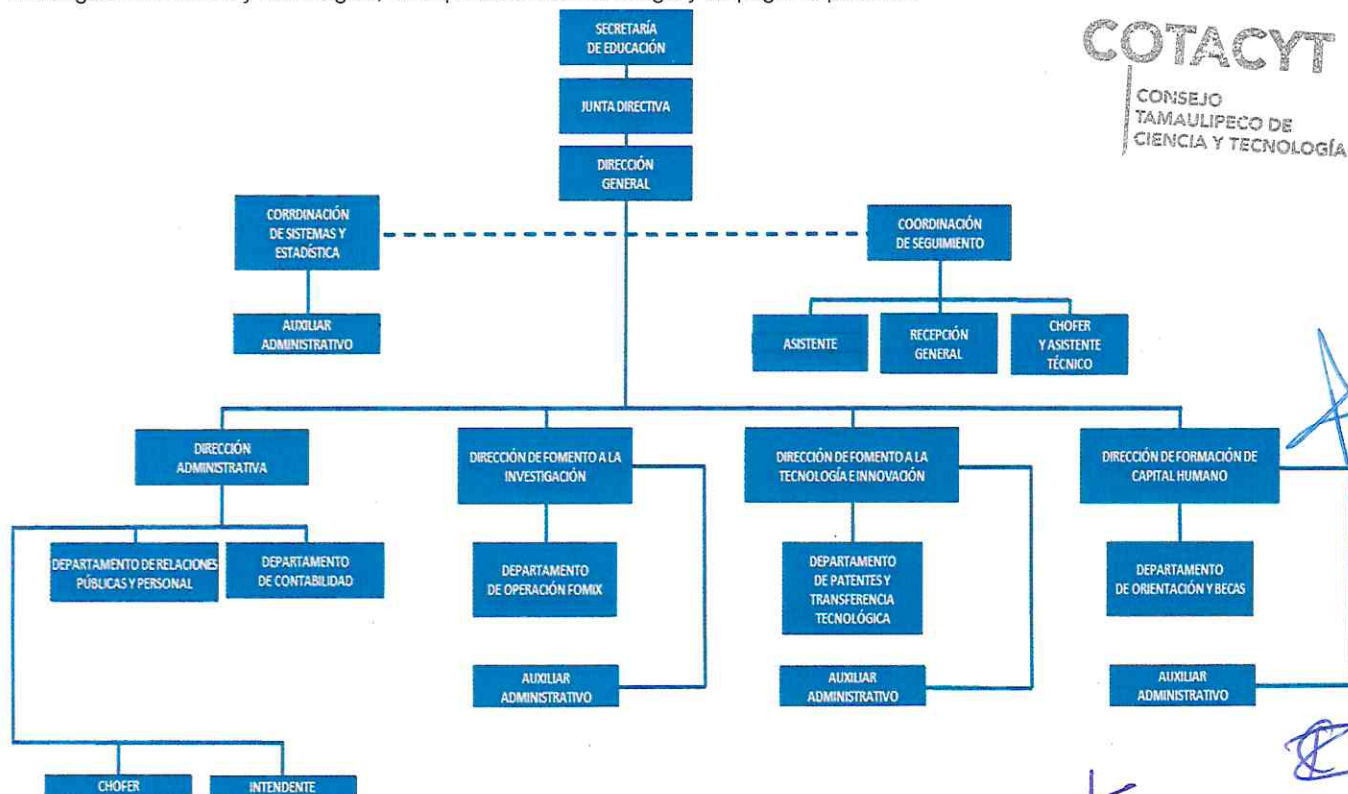
La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo sus actividades operativas los recursos provienen principalmente del Presupuesto Estatal, además de celebrar contratos con Organismos Federales para el desarrollo de programas y proyectos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

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, así como para 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

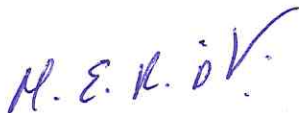
No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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

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

COTACYT
CONSEJO
TAMAUULIPECO DE
CIENCIA Y TECNOLOGÍA



DR. ARNOLDO DE LA GARZA GUERRA
Director General
Autoriza