



**CONSEJO TAMAULIPECO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 JUNIO DE 2019**



**A. NOTAS DE DESGLOSE**

**Información Contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

Activo

Efectivo y Equivalentes

Caja Chica. Se cuenta con cajas chicas por un monto total de \$12, 068.15 a cargo del área Administrativa.

Bancos. Su saldo es de \$ 42,953,076.00 al 30 de junio el cual está reflejado de la siguiente forma:

| Banco     | Cuenta | Descripción  | Importe           |
|-----------|--------|--|-------------------|
| Bancomer  | 555    | Fordecyt   | 2,021             |
| Bancomer  | 521    | IETAM  | 6,843,338         |
| Bancomer  | 400    | Ingeniería Genética Abeja                              | 2,594,957         |
| Bancomer  | 451    | Impulso a la Investigación Temprana                    | 423,575           |
| Bancomer  | 486    | Investigación p/des de pesca y acuicultura             | 230,811           |
| Bancomer  | 524    | Sistema Estatal de Investigadores                      | 1,500,000         |
| Bancomer  | 621    | 1er Congreso de Investigación Científica Tamps.        | 1,800,000         |
| Bancomer  | 897    | Becas de Posgrados PNPC y Extranjero                   | 2,400,000         |
| Bancomer  | 834    | Creciendo con tu empresa                               | 604,054           |
| Bancomer  | 35     | Red de Nodos y Transferencia de Conocimiento           | 2,971,431         |
| Bancomer  | 264    | Transferencia de Conocimiento                          | 2,500,000         |
| Bancomer  | 529    | Net Tam 2018   | 2,282,765         |
| Bancomer  | 936    | Fordecyt Doctores 2017                                 | 24,344            |
| Bancomer  | 429    | Rednacecyt 2018  | 213               |
| Bancomer  | 607    | Observatorio Académico de Seguridad Ciudadana          | 2,500,000         |
| Bancomer  | 762    | Formación de habilidades y capacidades COTACYT         | 500,000           |
| Bancomer  | 515    | Rehabilitación de áreas atención usuarios COTACYT      | 117,771           |
| Bancomer  | 817    | Maestros en la Industria 2018                          | 30,000            |
| Bancomer  | 887    | Fortalecimiento de Recurso Humano COTACYT              | 1,135,062         |
| Bancomer  | 565    | Apoyo al 6° Encuentro de Jóvenes Investigadores        | 18,578            |
| Bancomer  | 966    | cap 1000 2019  | 312,711           |
| Bancomer  | 990    | cap 2000 2019  | 31,271            |
| Bancomer  | 008    | cap 3000 2019  | 164,054           |
| Bancomer  | 120    | Impulso al registroPatentes y Modelos de utilidad 2019 | 227,326           |
| Bancomer  | 19     | Premio a la Competitividad                             | 850,000           |
| Bancomer  | 469    | Jóvenes Talento 2019                                   | 921,745           |
| Bancomer  | 28     | 7° Encuentro de Jóvenes Investigadores                 | 831,669           |
| Bancomer  | 804    | Modernización del Museo Movil La Bobina                | 600,000           |
| Bancomer  | 632    | Adquisición del Museo Móvil                            | 9,000,000         |
| Bancomer  | 346    | Promoción de CTI en Tamaulipas                         | 1,081,448         |
| Bancomer  | 635    | Verano de Investigación Científica 2019                | 186,000           |
| Bancomer  | 900    | Rednacecyt 2019  | 90,000            |
| Santander | 282    | Gratificaciones 2019                                   | 123,823           |
| Santander | 325    | ISR Gratificaciones 2019                               | 54,109            |
| TOTAL     |        |  | <b>42,953,076</b> |

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

Deudores diversos por cobrar a corto plazo. Su saldo de \$20,362.00 se integra de la siguiente manera:

| CUENTA       | FECHA INICIAL DEL CREDITO | NOMBRE DEL DEUDOR              | CONCEPTO                    | IMPORTE       | FECHA DE VENCIMIENTO |
|--------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------|----------------------|
| 1122-91      | 31/12/2018                | Secretaría de Finanzas         | Transferencias Internas     | 415           | Deposito             |
| 1123-001-010 | 31/03/2019                | José Alfredo Bernal            | Reintegro de Viáticos       | 1,978         | Deposito             |
| 1123-001-012 | 31/03/2019                | Arnoldo De la Garza Guerra     | Reintegro de Viáticos       | 3,700         | Deposito             |
| 1123-001-014 | 31/03/2019                | Juan Andrés Hernández Rangel   | Reintegro de Viáticos       | 2,585         | Deposito             |
| 1123-001-016 | 30/04/2019                | Ma. Esthela Ramírez Abraham    | Comprobación de Gastos      | 4,890         | Comprobantes         |
| 1123-001-017 | 31/03/2019                | Eliott Pavel Ramírez Martínez  | Reintegro de Viáticos       | 224           | comprobantes         |
| 1123-001-020 | 30/04/2019                | Oscar Humberto López Hernández | Reintegro de Viáticos       | 800           | Comprobantes         |
| 1123-001-021 | 30/04/2019                | Darvin Montes Palaceto         | Reintegro de Viáticos       | 800           | Deposito             |
| 1123-001-023 | 31/03/2019                | Alejandro Galvan Martínez      | Reintegro de Viáticos       | 3,185         | Deposito             |
| 1123-001-042 | 30/11/2018                | Administradora de Hoteles GRT  | CANCELACIÓN de Habitaciones | 1,785         | Deposito             |
| TOTAL:       |                           |                                |                             | <b>20,362</b> |                      |

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 trimestre no realizarán adquisiciones de bienes.

teniendo así un incremento de activo.

| Cuenta      | Concepto  | Importe |
|-------------|---|---------|
| 1241-1-5110 | Muebles de Oficina y Estantería                   | 1,640   |
| 1241-3-5150 | Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 412,924 |

|                                      |   |           |
|--------------------------------------|---|-----------|
| 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 Vídeo               | 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                                |   | 5,150,517 |
| 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 Equipos de Administración | 445,401          |
| 1263-002-000 | Otro Mobiliario y Equipo Educativo     | 1,804,553        |
| 1263-004-000 | Vehículos y Equipo de Transporte       | 2,021,430        |
| TOTAL        |  | 4,271,384        |

#### Pasivo

- Relación de Cuentas por pagar, por fecha de vencimiento (a corto y a largo plazo). Proveedores por pagar a corto plazo. En el primer trimestre existen pagos pendientes a proveedores

| NÚM. FACTURA O RECIBO | FECHA      | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS | CONCEPTO              | IMPORTE | FECHA DE VENCIMIENTO |
|-----------------------|------------|--|-----------------------|---------|----------------------|
|                       | 30/06/2019 | Secretaría de Finanzas                                       | Impuesto Sobre Nomina | 15,859  | 15/07/2019           |
|                       | 31/03/2019 | Ayudas Sociales  | Premio Certamen 2018  | 1,000   | 30/08/2019           |
|                       | 31/03/2019 | Acreedores Diversos  | Gastos de Caja        | 255     | 30/08/2019           |
|                       | 30/06/2019 | IPSSET   | Aportaciones de Junio | 77,936  | 10/07/2019           |
| TOTAL                 |            |  |                       | 95,050  |                      |

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

| NÚM. FACTURA O RECIBO | FECHA      | NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS | CONCEPTO                                     | IMPORTE | FECHA DE VENCIMIENTO |
|-----------------------|------------|--|--|---------|----------------------|
|                       | 31/03/2019 | Secretaría de Hacienda y Crédito Público                     | ISR de Sueldos, Gratificaciones y Honorarios | 69,381  | 17/07/2019           |
| Total                 |            |  |  | 69,381  |                      |

- Relación de fondos y bienes de Terceros en Garantía y/o Adquisición a Corto y Largo plazo. No aplica a este Consejo.
- 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.

## 2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los ingresos recibidos durante el segundo trimestre corresponden a Transferencias Estatales por parte de la Secretaría de Finanzas para el Gasto Operativo, Transferencias del IETAM y el ingreso por los intereses bancarios en el trimestre fueron reintegrados a la Secretaría de Finanzas por un importe de \$329.00 por un importe de

| Tipo de recurso | Importe   | Concepto  |
|-----------------|-----------|---|
| Estatal         | 2,130,700 | Transferencias por parte de la Secretaría de Finanzas |
| IETAM           | 3,925,656 | Transferencias por parte del IETAM                    |
| Federal         | 90,000    | Convenios   |
| Estatal         | -329      | Productos Financieros                                 |
| Total           | 6,146,027 |   |

Gastos y Otras

Pérdidas:

Los gastos de este Consejo en el segundo trimestre fueron de \$3,590,237 entre gastos de operación y los gastos de los proyectos vigentes.

| Gastos de Funcionamiento                              | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias |   |
|---|---|---|
| Servicios Personales                                  | 1,633,859                               | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones 83,926 |
| Materiales y Suministros                              | 121,573                                 |   |
| Servicios Generales                                   | 312,106                                 | TOTAL 3,590,237   |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas |   |   |
| Ayudas Sociales                                       | 1,438,774                               |   |

## 3. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

En el segundotrimestre, la cuenta de ejercicios anteriores 2019, tuvo afectaciones debido a los reintegros de los programas terminados, dichos reintegros fueron realizados a CONACYT, TESOFE y SECRETARÍA DE FINANZAS por importe de \$ 4,672,793.05, se informa que en este periodo no se realizaron revaluos, no se recibieron ó se realizaron donaciones.

**4. 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:

| Concepto                         | Saldo Inicial | Saldo Final |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| Efectivo en Bancos - Tesorería   | 47,794,322    | 42,965,145  |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 47,794,322    | 42,965,145  |

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

No se manejan cuentas contables de orden.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Cuentas contables

No se manejan cuentas contables de orden.

2. Cuentas presupuestarias

Los movimientos que se tienen en la cuentas presupuestarias por un monto total de ejercicio son:

| <u>Ley de Ingresos</u>                            |            |
|---|------------|
| Estimados   | 9,344,533  |
| Por Ejecutar                                      | 13,361,440 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada      | 4,016,907  |
| Devengada   | 8,097,915  |
| Recaudada   | 8,097,915  |
| <u>Presupuesto de Egresos</u>                     |            |
| Aprobado  | 9,344,533  |
| Por ejercer                                       | 36,395,922 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 39,115,891 |
| Comprometido                                      | 12,064,502 |
| Devengado   | 7,241,135  |
| Ejercido  | 0          |
| Pagado  | 7,178,826  |

**C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1. Introducción

La información financiera de los Estados Financieros al 30 de junio 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.

2. Panorama Económico y financiero

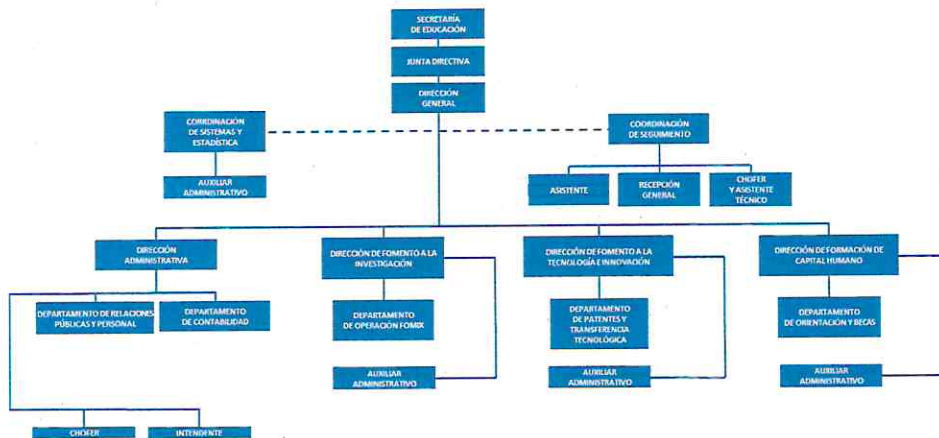
La operación financiera del Organismo se realiza de conformidad a la normatividad estatal establecida. Para el desarrollo sus actividades operativas los recursos provienen principalmente del Presupuesto Estatal, además de celebrar contratos con Organismos Federales para el desarrollo de programas y proyectos 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 El organismo en este ejercicio utiliza el software SAACG.net del Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), el cual nos permite cumplir 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 este primer trimestre se recibieron transferencias estatales para el gasto operativo de este organismo y se recibieron ingresos por interés bancarios

**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 el segundo trimestre se realizaron actividades para llevar a cabo mejoras en el Control interno del Organismo

**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 Cruz Guerra  
 Director General del COTACYT  
 Autorizó

  
 C.P. Elizabeth Cruz Rodriguez  
 Departamento de Contabilidad del COTACYT  
 Elaboró

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