

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE NAYARIT  
Notas a Estados Financieros  
NOTAS DE DESCLOSE  
DE ENERO A SEPTIEMBRE DEL 2019

**I) ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVOS**

**Efectivo y Equivalentes**

**Fondos con afectación específica**

Los saldos en la cuentas bancarias son los siguientes:

Programa	Banco	Saldo
Subsidio Estatal	Bancomer	213,634.16
Multas Electorales	Bancomer	4,975,135.75
Rednacecyt 2019	Bancomer	25,383.09
Divulgación de la ciencia y tecnología	Bancomer	17,501.86
Apoyos complementarios 2019	Bancomer	30,000.31
Programa Medalla Nayarit 2018	Bancomer	137,515.06
<b>SALDO</b>		<b>5,399,170.23</b>

Depositos en Garantía	3,500.00
<b>Fondo Fijo de Caja</b>	<b>10,000.00</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>5,412,670.23</b>

Los saldos de las cuentas bancarias relacionadas anteriormente, son compromisos que tiene el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, ( pasivos )generados por la misma actividad del Consejo, los cuales serán cubiertos en los primeros meses del ejercicio 2019

**Derecho a recibir Efectivo y equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

**Por tipo de contribución**

Cuentas por cobrar: Secretaría de Administración **32,258,177.86**

El monto de esta cuenta es por los contrarecibos de los Programas de Inversión Estatales que debe la Secretaria de Finanzas de Gobierno del estado al COCYTEN

**En desagregación por su vencimiento**

Las cuentas por cobrar que se tienen en registros son solo contrarecibos de programas de Inversión Estatales, autorizados en el presu-



puesto de egresos del estado de Nayarit y no cuentan con fechas de vencimientos para cobro de los mismos.

**Bienes Disponibles para su Transformación o consumo (Inventarios)**

No Aplica

**Inversiones Financieras**

Fondo de Ciencia y Tecnología. Fideicomiso de Multas Electorales	Intercam Banco, SA de Cv	21,405,656.75
--	--------------------------	---------------

En Octubre del presente ejercicio se creo el Fondo Estatal de Ciencia Y Tecnologia, para cumplir con la Ley de ciencia y tecnologia, cranco un fideicomiso para administrar el recurso proveniente de Multas electorales estatales.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**Bienes Muebles e Inmuebles**

<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		879,214.93
Muebles de Oficina y Estantería	322,104.43	
Muebles, excepto de Oficina y Estanteria	9,861.00	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la	530,202.59	
Otros Mobiliarios y Equipos de Administr	17,046.91	
	<hr/>	
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREA</b>		2,394,727.49
Equipos y Aparatos Audiovisuales	369,614.44	
Cámaras Fotográficas y de Video	32,648.69	
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y R	1,992,464.36	
	<hr/>	
<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		1,335,400.00
Vehículos y Equipo Terrestre	1,235,400.00	
Otros equipos de transporte	100,000.00	
	<hr/>	
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		45,976.87
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacc	38,367.00	
Equipo de Comunicación y Telecomunicació	7,609.87	
	<hr/>	
		<hr/>
		4,655,319.29

**Activos Intangibles y Diferidos**

El Consejo de Ciencia y Tecnologia de Estado de Nayarit recibio una donación de un terreno condicionado para formar Ciudad del Conocimiento la cual tiene una superficie aproximada de 365,801.12 metros cuadrados

**Estimaciones y Deterioros**

### Críterios Utilizados para las Estimaciones

Para los activos fijos con que cuenta el Consejo se toman a valor factura y se registran en el Sistema de Inventarios, donde se tiene el control de los mismos.

### Otros Activos

#### Otros Activos Circulantes y No Circulantes

Solo se tiene la cuenta de depositos en garantia por \$3,500.00 pesos

## PASIVOS

### Relación de cuentas y documentos por pagar

**Servicios Personales por pagar a corto plazo** **51,623.76**

Fondo de Ahorro retenido a los trabajadores 51,623.76

Prestaciones al personal de Base -

#### **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

**150,444.80**

LUIS CARLOS PEREGRINA GUTIERREZ 95,444.80

EDIFICACIONES CASCON S DE RL DE CV 55,000.00

Son adeudos a proveedores generados por la misma actividad del Consejo

#### **Participaciones y Aportaciones por pagar**

Relacion de programas que esta pendiente de recibir recurso de la Secretaria de Admon y Finanzas.

**Programas COCYTEN por pagar** **64,035,306.42**

Becas Estudios al Extranjero 300,000.00

Aportación FOMIX 2010 SEMANAY 850,000.00

Programa REDNACECYT 153,965.14

Fondo Mixto Nayarit 2011 28,000,000.00

Becas Est. Estud. Extranjero 2011 100,000.00

Apoyos Complementarios 2011 50,000.00

Becas Tesis 2011 250,000.00

Olimpida de la Ciencia 2011 50,000.00

Vinculación Academia -Empresa 2011 150,000.00

Cd. Conocimiento 2011 27,136.00

Feria Nayarit 2012 51,381.79

Becas Posgrado al Extranjero 2012 46,000.00

Incorp. de investigadores al SNI 2012 50,000.00

Becas Creatividad 2012 50,000.00

Apoyos Complementarios 2012 100,000.00

Becas Verano Delfin 2012 300,000.00

Becas Posgrado Nayarit 2013 399,992.96

Fortalecimiento de Cuerpos academicos 13 200,000.00

Redes Temáticas 2013 150,000.00

Promoc. Centros de Investig. 2013	150,000.00
Intalación de Fibra Óptica 2013	200,000.00
Recorrido al Trailer de la Ciencia 2013	200,000.00
Expociencias 2013	100,000.00
Academia - Empresa 2013	100,000.00
Feria de la Gente 2013	100,000.00
Becas Alta Especialización 2013	100,000.00
Patentes/propiedad intelectual 2013	50,000.00
Medalla Nayarit 2014	300,000.00
Ccapacitación y Actualización 2014	100,000.00
Feria Nayarit 2014	100,000.00
Fortalecimiento de cuerpos academicos 14	350,000.00
Becas Expociencia 2014	100,000.00
Foros Academia Empresa 2014	100,000.00
Becas Alta Eespecializació 2014	100,000.00
Proyectos Vinculación 2014	250,000.00
Fondo Mixto Nayarit 2015	15,000,000.00
Capacitación y actualización 2015	250,000.00
Medalla Nayarit 2015	300,000.00
Becas Posgrado2015	650,000.00
Feria Nayarit 2015	100,000.00
Becas Expociencia 2015	100,000.00
Foros Academia - empresa 2015	100,000.00
Becas Alta Especialización 2015	100,000.00
Vinculación academia-empresa 2015	250,000.00
Becas a la Investig. Científic y Tec. 2015	500,000.00
Fondo Mixto Nayarit 2016	10,000,000.00
Medalla Nayarit 2016	100,000.00
Capacitación y actualización 2016	200,000.00
Divulgación de la Ciencia y la Tecnología 2016	700,000.00
Becas Expociencia 2016	100,000.00
Foros Academia - empresa 2016	50,000.00
Vinculación con Museo Interactivo de Nay. 2016	300,000.00
Becas Lic. Posgrado y Alta especialización	250,000.00
Programa de Capacitación y Actualización	200,000.00
Becas Expociencia	100,000.00
Foros academia empresa 2017	50,000.01
Vinculación con Museo Interactivo de Nay. 2017	300,000.00
Medalla Nayarit 2018	200,000.00
Divulgacion de la Ciencia 2018	100,000.00
Foros Academia - Empresa 2018	150,000.00

Divulgacion de la Ciencia 2018	100,000.00
Foros Academia - Empresa 2018	150,000.00
Becas Licenciatura Posgrado 2018	150,000.00
Capacitacion y Actualización 2018	100,000.00

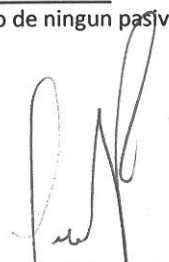
<b>Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo</b>	<b>114,724.71</b>
<b>Retenciones</b>	59,730.62
ISR por Salarios	59,730.62
<b>Contribuciones</b>	32,744.09
Cuotas al ISSSTE. QUINCENA 24)	27,864.09
Cuotas al Infonavit (5to Bimestre 2018) mes de sep	4,880.00
<b>Prestamos Personales de empleados a SAF</b>	22,250.00


**Fondos de bienes de terceros en administración**

No Aplica

**Pasivos Diferidos y Otros**

No se tiene registro de ningun pasivo Diferido en los registros contables del Consejo de Ciencia y Tecnologia del Estado de Nayarit

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Juan José González Parra  
 Director General de COCYTEN

  
 \_\_\_\_\_  
 Lic. Margarita Raquel López Sánchez  
 Jefa de Departamento de Administración

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

NOTAS DE DESGLOSE  
ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

**De los Rubros de Ingresos de Gestión**

**27,445,419.69**

Los ingresos que recibió el COCYTEN fueron por parte del Estado, de la Federación:

Subsidio estatal para gasto Operativo	5,947,656.31
Programa Apoyos Complementarios 2019	150,000.00
Programa Difusión y Divulgación de la Ciencia 2019	100,000.00
Multas Electorales	4,975,135.75
Fideicomiso/Fondo Estatal de ciencia y tecnología	16,182,604.66
Rednacecyt 2019	90,000.00
Rendimientos generados a favor	<u>22.97</u>

En el periodo a Sep 2019 se llevaron a cabo convenios con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), y con la Red Nacional de Ciencia y Tecnología (REDNACECYT), con el propósito de Fomentar y difundir la ciencia, llevando a cabo Talleres, exposiciones, conferencias en los diversos sectores de la sociedad del estado.

**Otros Ingresos**

El Consejo de Ciencia y Tecnología recibe subsidio estatal para su operación, no se cuentan con ingresos propias, ni otro tipo de Ingresos

**Gastos y otras Pérdidas**

**16,377,124.53**

**Gastos y otras Pérdidas**

Aproximadamente el 80% de el total de subsidio Estatal recibido por el consejo se invierte en el capítulo Servicios Personales. El 20% restantes se invierte en los capítulos 2000 y 3000.

De Recurso Federal es para programas de difusión de la ciencia, mediante talleres, conferencias, exposiciones en diferentes zonas del estado de Nayarit. y el programa de Incorporación de Científicos a las empresas, esta etiquetado para Becas.

**Gastos de Funcionamiento**

5,995,650.48

servicios personales	4,647,471.31
Materiales y Suministros	241,598.08
Servicios Generales	1,106,581.09

**Transferencias, asiganciones, subsidios y otras ayudas**

Ayudas sociales	172,500.00
-----------------	------------



**Transferencias, asiganciones, subsidios y otras ayudas**

Ayudas sociales

172,500.00

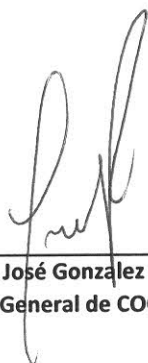
**Participaciones y Aportaciones**

Convenios

10,208,974.05

Total de Gastos y otras Pérdidas

**16,377,124.53**



---

**Lic. Juan José González Parra**  
**Director General de COCYTEN**



---

**Lic. Margarita Raquel López Sanchez**  
**Jefa del Departamento de Administración**

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

**Cuentas de Orden Contables**

Esta cuenta muestra los saldos de la deuda pública los cuales para este organismo NO APLICA, ya que no se tiene deuda pública en ninguno de los aspectos señalados, ya que se registran movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, como lo son los valores, emisión de obligaciones, avales y gantía y juicios.

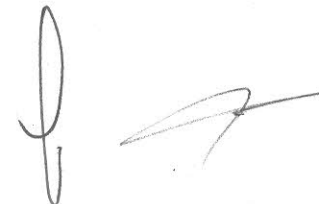
**Cuentas de Orden Presupuestarias**

De acuerdo con el plan de cuentas implementado con el sistema SACG.NET y con lo que dispone la normativa del CONAC, se aplican dentro de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos. ---

**Cuentas de Ingresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del ingreso lo aplica el sistema, el cual se integra de las etapas del ingreso estimado, modificado, devengado y recaudado, mismas aplicadas en el ejercicio 2018.

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	10,809,923.50
LEY DE INGRESOS MODIFICADA	36,867,495.74
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	27,445,419.69
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	27,445,419.69

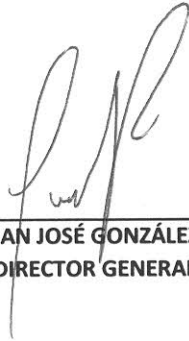




**Cuentas de Egresos**

En cumplimiento a lo estipulado en la Ley de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto refleja lo relativo al gasto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado, dichos etapas son aplicadas en los momentos contables que aparecen reflejados en este periodo.

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	10,809,923.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	31,293,235.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	36,867,495.74
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	16,384,183.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	16,384,183.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	16,384,183.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	16,384,183.47



---

L.A.E. JUAN JOSÉ GONZÁLEZ PARRA  
DIRECTOR GENERAL



---

LIC. MARGARITA RAQUEL LÓPEZ SANCHEZ  
JEFA DEL DEPTO DE ADMINISTRACIÓN

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

## **INTRODUCCIÓN**

La elaboración y presentación de los Estados Financieros, así como las notas respectivas que se anexan, tienen como objetivo fundamental la revelación del contexto y de los aspectos económico - financieros que influyeron para la toma de decisiones. Los datos y cifras generadas por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit explican la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión, además de exponer aquellos pasivos que pueden afectar a la toma de decisiones de administraciones posteriores.

## **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, para sus gastos de operación recibe subsidio del estado, y adicionando a esto se gestinan Programas a Nivel Federal en CONACYT Y REDNACECYT.

## **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

### **Fecha de Creación del Ente**

El COCYTEN es un Organismo Descentralizado de Gobierno del Estado de Nayarit, creado el 24 de noviembre del 2001, mediante un decreto de creación. Actualmente se rige bajo la Ley del Fomento a la ciencia y Tecnología, publicada en 2010

### **Principales Cambios en su Estructura**

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, tiene por objeto impulsar, fortalecer y apoyar las actividades de la investigación científica, tecnológica y de desarrollo tecnológico que realicen las personas o instituciones de los sectores público, social o privado. Así como vincular el desarrollo de la investigación y tecnológica con el Plan Estatal de Desarrollo y en el marco de desarrollo económico de Nayarit.

Así como establecer los mecanismos de coordinación con los Gobiernos Federal y municipales del estado, así como, la vinculación y participación de la comunidad científica y académica de las instituciones educativas, de los sectores público y privado, para la generación y formulación de políticas y programas en materia de desarrollo y aplicación de la ciencia y tecnología, así como la formación de profesionales de la ciencia y la tecnología

Estimula y reconoce las actividades ligadas al desarrollo científico y tecnologico, mediante el otorgamiento de la Medalla Nayarit a la Investigación Científica y Tecnológica.

Tambien crea el Sistema Estatal de los Investigadores y regula su funcionamiento

## **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

### **Objeto Social**

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, tiene por objeto impulsar, fortalecer y apoyar las actividades de la investigación científica, tecnologica y de desarrollo tecnológico que realicen las personas o instituciones de los sectores público, social o privado. Así como vincular el desarrollo de la Investigación científica y tecnológica con el Plan Estatal de Desarrollo y en el marco de desarrollo económico de Nayarit.



**Principal Actividad**

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, tiene como su principal actividad impulsar, fortalecer y apoyar las actividades de la investigación científica, tecnológica y de desarrollo tecnológico que realicen las personas o instituciones de los sectores público, social o privado. Así como vincular el desarrollo de la investigación científica y tecnológica con el Plan Estatal de Desarrollo y en el marco de desarrollo económico de Nayarit.

**Ejercicio Fiscal**

El ejercicio fiscal del Consejo comprende desde el 01 de enero hasta el 31 de diciembre del 2019

**Regimén Jurídico**

Es un Organismo descentralizado del Gobierno del estado, sectorizado a la Secretaría de Planeación, el cual tiene su personalidad jurídica propia

**Consideraciones fiscales del ente**

El Consejo está obligado a retener a sus trabajadores el ISR x Salarios recibidos, así como enterarlo a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Así como también se le retiene a las personas físicas con Act. Empresarial y Profesional, que expiden recibos y prestan un servicio al consejo

**Estructura Organizacional Básica**

El consejo se rige por una Junta de Gobierno encabezada por el Gobernador del Estado.

Así como establecer los mecanismos de coordinación con los Gobiernos Federal y municipales del estado, así como, la vinculación y participación de la comunidad científica y académica de las instituciones educativas, de los sectores público y privado, para la generación y formulación de políticas y programas en materia de desarrollo y aplicación de la ciencia y tecnología, así como la formación de profesionales de la ciencia y tecnología

**Fideicomisos, mandatos y análogos**

El COCYTEN, administra el Fideicomiso Fondo Mixto Conacyt - Gobierno del Estado de Nayarit

y en Octubre del 2018 creó el Fideicomiso de Multas electorales, como parte del Fondo Estatal de Ciencia y Tecnología de Estado

Así como también se formó el Fondo Estatal de Ciencia y Tecnología el cual se administra a través de un Fideicomiso. Creado en Octubre del 2018

**BASES PARA LA CREACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REGISTROS CONTABLES****Normatividad observada**

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC, y las disposiciones legales aplicables

**Normatividad Aplicada**

Se aplica la Normatividad para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros, como lo es el costo histórico

**Postulados Básicos**

Se respetan los postulados básicos de Contabilidad



**INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA**

No Aplica

**CALIFICACIONES OTORGADAS**

No Aplica

**PROCESOS DE MEJORA**

**Principales Políticas de Control Interno**

Actualmente se esta en el proceso de modificacion del Reglamento interno de Trabajo, con el objetivo de mejora de procesos administrativos, Se llevaron a cabo

**Medidas de desempeño financiero, metas y alcance**

Se capacitó al personal de áreas financieras para cumplir con los lineamientos emitidos por la CONAC, la meta es cumplir con lo establecido en esta y presentar en tiempo y forma la cuenta pública del ejercicio.

**INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

No Aplica

**EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

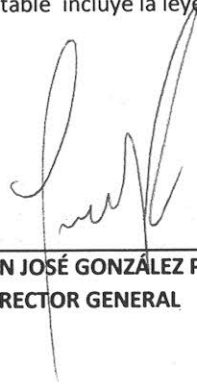
Se contabilizo en los pasivos los eventos de Medalla Nayarit 2018, Fordecyt 2018, Programa Federal de Becas Conacyt 2018

**PARTES RELACIONADAS**

En el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Nayarit, no existen partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones

**RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE**

La información Contable incluye la leyenda de "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y



---

L.A.E. JUAN JOSÉ GONZÁLEZ PARRA  
DIRECTOR GENERAL



---

LIC. MARGARITA RAQUEL LÓPEZ SANCHEZ  
JEFA DEL DEPTO DE ADMINISTRACIÓN

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