

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes**

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2022	2021
BANCOS/TESORERÍA	\$ 545,846.34	\$ 2,304,622.54
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 40,970,304.02	\$ 20,155,088.16
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
Suma	\$ 41,516,150.36	\$ 22,459,710.70

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

Concepto	Importe
CAJA CHICA	\$ -
Suma	\$ -

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de **ENTE/INSTITUTO**, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO DEL BAJÍO CTA. 3883, (SERVICIOS PERSONA)	\$ 279,035.27
BANCO DEL BAJÍO CTA. 4030, (GASTO CORRIENTE)	\$ 31,052.29
BANCO DEL BAJÍO CTA. 3958, (CAP. 6000 INVERSIONES)	\$ 35,457.47
BANCO DEL BAJIO 2221 (FAIDISESLP CHEQUES)	\$ 3,371.04
BANCO DEL BAJIO 1094 (FINANZAS)	\$ 103,227.10
BANCO DEL BAJIO 1108 (RECURSOS PROPIOS)	\$ 18,702.59
BANCO DEL BAJIO 8134 (MULTAS ELECTORALES)	\$ 75,000.46
BANCO DEL BAJIO 3355 FIDEICOMISO 23871	\$ 0.12
BANCO DEL BAJIO 2688 (MUJERES INDÍGENAS 2022)	\$ -
Suma	\$ 545,846.34

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por *ENTE/INSTITUTO*, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe
BANCO DEL BAJIO 2221 (FAIDISESLP PLAZO 7 DÍAS)	\$ 405,165.66
BANCO DEL BAJIO 3355 FIDEICOMISO 23871 (INVE)	\$ 40,565,138.36
Suma	\$ 40,970,304.02

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

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 393.80	\$ 208.80
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO	\$ -	\$ -
Suma	\$ 393.80	\$ 208.80

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 393.80	\$ 208.80
Suma	\$ 393.80	\$ 208.80

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera:

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Concepto	2022	2021
TERRENOS	\$ 16,647,950.00	\$ 6,880,500.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 7,399,915.82	\$ 10,354,525.14
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 2,437,406.00	\$ -
al BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$ 26,485,271.82	\$ 17,235,025.14
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	\$ 2,784,752.46	-\$ 2,736,849.79
Subtotal DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE EDIFICIOS	\$ 2,784,752.46	-\$ 2,736,849.79
Suma	\$ 29,270,024.28	\$ 14,498,175.35

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 1,000,719.29	\$ 1,788,453.59
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 1,878,897.00	\$ 1,988,162.53
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 1,210,602.00	\$ 1,210,602.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 48,052.30	\$ 41,672.30
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 4,138,270.59	\$ 5,028,890.42
SOFTWARE	\$ 32,783.00	\$ 37,660.32
LICENCIAS	\$ -	\$ 145,997.39
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 32,783.00	\$ 183,657.71
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 4,921,188.84	\$ 3,599,428.73
CIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 4,921,188.84	\$ 3,599,428.73
Suma	\$ 9,092,242.43	\$ 8,811,976.86

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
EJECUCIÓN DE OTROS PROYECTOS PRODUCTIVOS	\$ 55,556,760.75	\$ 49,750,187.89
Suma	\$ 55,556,760.75	\$ 49,750,187.89

• **Otros Activos**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
BIENES EN COMODATO	\$ 2,831,948.10	\$ -
Suma	\$ 2,831,948.10	\$ -

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Pasivo

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,197,263.26	\$ 775,948.02
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ -
Suma de Pasivo	\$ 1,197,263.26	\$ 775,948.02

- Pasivo Circulante**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 156,839.08
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 268,958.46
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$ -
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 702,139.99
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 69,325.73
Suma PASIVO CIRCULANTE	\$ 1,197,263.26

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2022
INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 41,202.60
Ingresos de gestión	\$ 41,202.60

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	Importe
CONVENIO RETENCIONES POR EVALUACIONES	\$ 2,389.47
Subtotal PARTICIPACIONES	\$ 2,389.47
	\$ -
Subtotal APORTACIONES	\$ -
	\$ -
	\$ -
Subtotal CONVENIOS	\$ -
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ -

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$	-
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	-
Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$	-
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	6,762,623.30
Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$	6,762,623.30
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	22,177,584.63
Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$	22,177,584.63
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	-
Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES	\$	-

Otros Ingresos y Beneficio

Concepto	2022	
INGRESOS FINANCIEROS	\$	1,779,205.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$	97,636.50
Otros Ingresos y beneficios varios	\$	1,876,841.60

Gastos y Otras Pérdidas:

Concepto	Importe	
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$	6,390,754.86
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$	551,000.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$	-
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$	-
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$	719,556.33
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$	7,661,311.19

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 8.0% o más del total de los gastos:

Concepto	Importe	%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 3,916,025.86	51%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$ 111,855.06	1%
SEGURIDAD SOCIAL	\$ 236,726.19	3%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

Las transferencias recibidas corresponden al subcapítulo 001 Servicios personales a la primera quincena de diciembre y subcapítulo 002 y 003 Materiales y

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
BANCOS/TESORERÍA	\$ 545,846.34	\$ 2,304,622.54
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 40,970,304.02	\$ 20,155,088.16
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ -	\$ -
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS BANCARIOS	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 41,516,150.36	\$ 22,459,710.70

Concepto	2022	2021
Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro	\$ 23,199,330.41	\$ 15,530,088.78
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	\$ 709,813.31	\$ 1,106,134.83
Amortización	\$ 9,743.02	
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 23,918,886.74	\$ 16,636,223.61

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Concepto	Importe
VALORES	\$ -
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	\$ -
AVALES Y GARANTÍAS	\$ -
JUICIOS	\$ -
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (P)	\$ -
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	\$ 2,831,948.10
	\$ -
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	\$ 2,831,948.10

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras fueron de austeridad, el COPOCYT mantuvo gastos realmente prioritarios para la operación del mismo.

3. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) *La fecha de creación es el 5 de septiembre de 1996 mediante decreto, el cual se derogó y se emitió un nuevo decreto el 30 de agosto de 2003.*
- b) *De los principales cambios en la estructura, se realizaron: de la estructura mencionada en la Ley Orgánica del COPOCYT a la estructura funcional descrita en el Manual de Organización conforme a lo autorizado por la Oficialía Mayor.*

4. Organización y Objeto Social

- a) *Objeto social:
Ser la entidad asesora del ejecutivo del estado, y especializada para articular las políticas públicas del gobierno estatal; apoyar y fomentar el desarrollo de la investigación científica y tecnológica; la innovación, el desarrollo y la modernización tecnológica de la entidad; con domicilio en la capital del estado, sin perjuicio de que pueda establecer en el interior de la de la entidad, las oficinas que estime necesarias para la realización de sus actividades.*

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- b) *Principal actividad:*
Planear, conducir, coordinar y evaluar las políticas generales que orienten el desarrollo sustentable del estado, a través de la investigación científica y tecnológica.
- c) *Ejercicio fiscal.*
El ejercicio fiscal vigente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.
- d) *Régimen jurídico.*
Organismo Autónomo Descentralizado.
- e) *Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*
Retenciones del I.S.R. a sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
Retenciones del I.S.R. a servicios profesionales.
- f) *Estructura organizacional básica.*
Se encuentra dentro de la Ley Orgánica del COPOCYT y el Manual de Organización (estructura funcional).
- g) *Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.*
Fideicomiso 18397 (Fideicomisario)
Fideicomiso 23871 (Fideicomitente)

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informa sobre:

- a) *El COPOCYT ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*
- b) *El COPOCYT ha observado la normatividad aplicada 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; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*
- c) *El COPOCYT ha observado los postulados básicos.*

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informa sobre:

- a) *Los activos se valúan al costo de adquisición, las depreciaciones se encuentran registradas al ejercicio 2021.*
- b) *No se realizan operaciones al extranjero.*
- c) *No se realizan operaciones de inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.*
- d) *No se tienen inventarios por lo que no se aplican sistemas ni métodos de valuación de inventarios y costo de lo vendido.*
- e) *Beneficios a empleados: no se realiza el cálculo de la reserva actuarial, se realizan erogaciones a la Dirección de Pensiones de Gobierno del Estado de San Luis Potosí.*
- f) *No se realizan provisiones.*
- g) *No se realizan reservas.*
- h) *Se realizó la reclasificación del bien registrado originalmente en Colecciones, obras de arte y valores a Mobiliario y equipo educacional el monto de la Escultura Cinética por \$950,000.00 por recomendación de la Contraloría General del Estado.*
- i) *Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o*

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informa sobre:

El COPOCYT no realiza operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Se muestra la siguiente información:

a) *Los activos fijos están valuados a valor histórico.*

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

a) *Por ramo administrativo que los reporta.*

DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA	\$	40,640,138.94
FIDEICOMISO 23871	\$	40,565,138.48
FIDEICOMISO 18397	\$	75,000.46

b) *Los fideicomisos provienen de los recursos obtenidos por la aplicación de sanciones económicas derivadas de infracciones cometidas por los sujetos del régimen sancionador elec*

10. Reporte de la Recaudación

a) *Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

INGRESOS DEL PERIODO (DICIEMBRE)	\$	28,983,800.00
ESTATALES	\$	28,942,597.40
FEDERALES	\$	-
RECURSOS PROPIOS	\$	41,202.60

b) *Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

INGRESOS DEL PERIODO (ENERO - DICIEMBRE)	\$	10,256,069.00
ESTATALES	\$	10,015,054.00
FEDERALES	\$	-
RECURSOS PROPIOS	\$	241,015.00

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología no puede realizar operaciones de deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas

El Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. Proceso de Mejora

Se informa de:

- a) Las principales políticas financieras de control interno están enunciadas en el manual de procedimientos de la Dirección de Administración y Finanzas.
- b) Para el ejercicio 2022 el programa operativo anual está basado en PBR.

14. Información por Segmentos

EROGACIONES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	\$ 12,748,327.72
TRANSFERENCIAS ESTATALES (GASTO CORRIENTE)	\$ 6,138,797.80
FIDEICOMISO 23871	\$ 4,514,898.76
FIDEICOMISO 18397	\$ 1,425,000.00
FONDO DE SALUD	\$ 27,905.81
EXTINCIÓN FOMIX	\$ 34,800.00
PREMIO POTOSINO 2022	\$ 587,185.35
RECURSO PROPIOS	\$ 19,740.00

15. Eventos Posteriores al Cierre

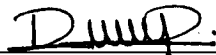
No se tiene conocimiento de eventos posteriores que afecten la información presentada en los presentes informes financieros.

16. Partes Relacionadas

El Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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



DRA. ROSALBA MEDINA RIVERA
DIRECTORA GENERAL



C.P. LINDA VICTORIA MENDOZA BERNAL
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS