

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Formato de reforma 06/12/2022

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

- a) Notas de gestión administrativa.
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-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 informan y explican 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 períodos posteriores.

1. Autorización e Historia

Se informa sobre:

- a) La fecha de creación del Consejo Potosino de Ciencia y Tecnología (COPOCYT), 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.

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. 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

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

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.

- 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 2023.
- 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.
Retenciones del I.S.R. a RESICO.
- 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)

Los recursos obtenidos en los Fideicomisos se canalizarán estrictamente para la evaluación de propuestas, ejecución, evaluación y seguimiento de proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación que apruebe el Comité correspondiente. Tales recursos no están sujetos a ejercerse en el ejercicio fiscal en que se obtiene sino de conformidad a las reglas de operación y convocatorias autorizadas por el Comité Técnico y de Administración del Fideicomiso 23871 y del Comité Técnico del Fideicomiso 18397, este último administrado por el CEEPAC.

4. 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.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

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

Son los principios, bases, reglas y procedimientos específicos adoptados por el ente público en la elaboración y presentación de sus estados financieros.

El ente público seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera congruente para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares.

Se informa sobre:

- a) Los activos se valúan al costo de adquisición, las depreciaciones se encuentran registradas al ejercicio 2023.
- 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 prospectivos.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informa sobre:

El COPOCYT no realiza operaciones en moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas.
- b) No se realizaron cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro.
- c) No se realizaron importes de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

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

- d) No se realizaron operaciones en moneda extranjera, por lo que no hubo riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) El valor neto en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad al cierre del ejercicio 2023:
- | | | |
|-----------------------------------|----|--------------|
| Edificio CRICYTI | \$ | 2,794,434.66 |
| Edificio oficinas administrativas | \$ | 2,211,266.03 |
- f) No hay otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- g) No hay desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: se realiza una vez al año mantenimientos preventivos y correctivos para conservar el estado óptimo del equipo.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) El COPOCYT no participa directamente en Inversiones en valores.
- b) El COPOCYT no participa en el Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) El COPOCYT no participa en Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) El COPOCYT no participa en Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) El COPOCYT no participa en el Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.

| | | |
|---------------------------------|-----------|----------------------|
| DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA | \$ | 54,833,886.97 |
| FIDEICOMISO 23871 | \$ | 53,543,886.51 |
| FIDEICOMISO 18397 | \$ | 1,290,000.46 |

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

9. 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) | \$ | 5,829,192.44 |
| ESTATALES | \$ | 5,770,492.44 |

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| | | |
|------------------|----|-----------|
| FEDERALES | \$ | - |
| RECURSOS PROPIOS | \$ | 58,700.00 |

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

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| INGRESOS DEL PERIODO (ENERO - DICIEMBRE) | \$ | 10,230,154.00 |
| ESTATALES | \$ | 10,015,054.00 |
| FEDERALES | \$ | - |
| RECURSOS PROPIOS | \$ | 215,100.00 |

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

El COPOCYT no puede realizar operaciones de deuda pública.

11. Calificaciones otorgadas

El COPOCYT no realizó operaciones que hubieran requerido alguna calificación crediticia.

12. 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 2023 el programa operativo anual está basado en PBR.

13. Información por Segmentos

| | | |
|---|-----------|----------------------|
| EROGACIONES POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO | \$ | 12,140,424.06 |
| TRANSFERENCIAS ESTATALES (GASTO CORRIENTE) | \$ | 4,995,298.29 |
| FIDEICOMISO 23871 | \$ | 4,781,181.60 |
| FIDEICOMISO 18397 | \$ | 1,710,000.00 |
| FONDO DE SALUD | \$ | - |
| PREMIO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA | \$ | 449,852.64 |
| RECURSOS PROPIOS | \$ | 32,391.18 |
| GLOBAL GIVING | \$ | 97,640.85 |
| FERIA POTOSINA DE CIENCIAS E INGENIERÍAS | \$ | 74,059.50 |

15. Eventos Posteriores al Cierre

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

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

16. Partes Relacionadas

El COPOCYT no tiene partes relacionadas que influyan en la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Se informa de:

| Concepto | Importe |
|---|-------------------------|
| IMPUESTOS | \$ - |
| INGRESOS POR GESTIÓN | \$ 58,700.00 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORA | \$ 33,774,104.02 |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 3,192,851.13 |
| Suma | \$ 37,025,655.15 |

| Concepto | Importe | % |
|--|------------------|-------|
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS | \$ - | 0.0% |
| INGRESOS POR GESTIÓN | \$ 58,700.00 | 0.2% |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVAD | \$ 33,774,104.02 | 91.2% |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | \$ 3,192,851.13 | 8.6% |

Ingresos de Gestión

| Concepto | Importe |
|--------------------------|---------------------|
| SERVICIOS DE DIVULGACIÓN | \$ 58,700.00 |
| Suma | \$ 58,700.00 |

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

| Concepto | Importe |
|--|------------------------|
| PARTICIPACIONES | \$ - |
| Subtotal PARTICIPACIONES | \$ - |
| APORTACIONES | \$ - |
| Subtotal APORTACIONES | \$ - |
| FERIA POTOSINA DE CIENCIAS E INGENIERÍAS | \$ 75,564.20 |
| FIDEICOMISO 18397 | \$ 3,000,000.00 |
| Subtotal CONVENIOS | \$ 3,075,564.20 |
| INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |
| Subtotal INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL | \$ - |

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

| | | |
|--|-----------|----------------------|
| FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ | - |
| Subtotal FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ | - |
| TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ | 5,770,492.44 |
| Subtotal TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES | \$ | 5,770,492.44 |
| RECURSOS OBTENIDOS POR SANCIONES ECONÓMICAS | \$ | 24,928,047.38 |
| Subtotal SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | \$ | 24,928,047.38 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ | - |
| Subtotal PENSIONES Y JUBILACIONES | \$ | - |
| Suma | \$ | 33,774,104.02 |

Otros Ingresos y Beneficios

| Concepto | | Importe |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|
| INTERESES GENERADOS FONDO DE SALUD | \$ | 16,961.21 |
| INTERESES GENERADOS FIDEICOMISO 23871 | \$ | 3,175,889.92 |
| Suma | \$ | 3,192,851.13 |

Gastos y Otras Pérdidas:

Se informa de:

| Concepto | | Importe |
|--|-----------|---------------------|
| SERVICIOS PERSONALES | \$ | 4,182,530.79 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ | 176,072.91 |
| GASTOS GENERALES | \$ | 951,241.97 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ | 3,396,381.30 |
| PARTICIPACIONES | \$ | - |
| INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA | \$ | - |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$ | 876,746.96 |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | \$ | - |
| Suma | \$ | 9,582,973.93 |

| Concepto | Importe | % |
|---|-----------------|-------|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | \$ 3,156,546.37 | 32.9% |
| RESTO DE GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES | \$ 1,025,984.42 | 10.7% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ 176,072.91 | 1.8% |
| GASTOS GENERALES | \$ 951,241.97 | 9.9% |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | \$ 3,396,381.30 | 35.4% |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTAN | \$ 876,746.96 | 9.1% |

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | | Importe |
|--|----|--------------|
| SUELDOS BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA | \$ | 2,071,101.92 |
| RESTO DE GASTOS POR SERVICIOS PERSONALES | \$ | 2,111,428.87 |

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

| | | |
|--|-----------|---------------------|
| COMBUSTIBLE | \$ | 61,836.10 |
| RESTO DE GASTOS POR MATERIALES Y SUMINISTROS | \$ | 114,236.81 |
| SERVICIO DE LIMPIEZA | \$ | 119,625.00 |
| RESTO DE GASTOS POR SERVICIOS GENERALES | \$ | 831,616.97 |
| Suma | \$ | 5,309,845.67 |

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| Concepto | | Importe |
|--|-----------|---------------------|
| FIDEICOMISO 23871 | \$ | 2,941,132.55 |
| PREMIO POTOSINO DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACIÓN 2023 | \$ | 400,000.00 |
| GENERAL OPERATING SUPPORT DEL GLOBAL GIVING | \$ | 55,248.75 |
| Suma | \$ | 3,396,381.30 |

Participaciones y Aportaciones

| Concepto | | Importe |
|-------------|-----------|----------|
| NO APLICA | \$ | - |
| Suma | \$ | - |

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

| Concepto | | Importe |
|-------------|-----------|----------|
| NO APLICA | \$ | - |
| Suma | \$ | - |

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

| Concepto | | Importe |
|---|-----------|-------------------|
| DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES | \$ | 54,915.01 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES | \$ | 817,762.66 |
| DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES Y AMORTIZACIÓN DE BIENES INTANGIBLES | \$ | 4,069.29 |
| Suma | \$ | 876,746.96 |

Inversión Pública

| Concepto | | Importe |
|-------------|-----------|----------|
| NO APLICA | \$ | - |
| Suma | \$ | - |

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| EFFECTIVO | \$ - | \$ - |
| BANCOS/TESORERÍA | \$ 12,224,319.13 | \$ 545,846.34 |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$ 53,966,013.38 | \$ 40,970,304.02 |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | \$ - | \$ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | \$ - | \$ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 66,190,332.51 | \$ 41,516,150.36 |

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 BAJIO CTA. 3883, (SERVICIOS PERSONALES) | \$ 317,138.77 |
| BANCO DEL BAJIO CTA. 4030, (GASTO CORRIENTE) | \$ 58,667.32 |
| BANCO DEL BAJIO CTA. 3958, (CAP. 6000 INVERSIONES) | \$ 155,960.84 |
| BANCO DEL BAJIO 2221 (FAIDISESLP CHEQUES) | \$ 3,788.64 |
| BANCO DEL BAJIO 1094 (FINANZAS) | \$ - |
| BANCO DEL BAJIO 1108 (RECURSOS PROPIOS) | \$ 50,388.51 |
| BANCO DEL BAJIO 8134 (MULTAS ELECTORALES) | \$ 1,290,000.46 |
| BANCO DEL BAJIO 3355 FIDEICOMISO 23871 | \$ - |
| BANCO DEL BAJIO 4913 SANCIONES ECONÓMICAS | \$ 10,348,374.59 |
| BANCO DEL BAJIO 2758 FERIA POTOSINA DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA | \$ - |
| Suma | \$ 12,224,319.13 |

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) | \$ 422,126.87 |
| BANCO DEL BAJIO 3355 FIDEICOMISO 23871 (INVERSIONES) | \$ 53,543,886.51 |
| Suma | \$ 53,966,013.38 |

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

| Banco | Importe |
|-------------|-------------|
| NO APLICA | \$ - |
| Suma | \$ - |

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | \$ 185.01 | \$ 393.80 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | \$ - | \$ - |
| Suma | \$ 185.01 | \$ 393.80 |

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ - | \$ - |
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | \$ 185.01 | \$ 393.80 |
| Suma | \$ 185.01 | \$ 393.80 |

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.

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|------------------------|------------------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$ 1,000,719.29 | \$ 1,000,719.29 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$ 1,878,897.00 | \$ 1,878,897.00 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$ 1,210,602.00 | \$ 1,210,602.00 |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$ 48,052.30 | \$ 48,052.30 |
| Subtotal BIENES MUEBLES | \$ 4,138,270.59 | \$ 4,138,270.59 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| TERRENOS | \$ 16,647,950.00 | \$ 16,647,950.00 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 7,399,915.82 | \$ 7,399,915.82 |
| OTROS BIENES INMUEBLES | \$ 2,437,406.00 | \$ 2,437,406.00 |
| Total BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | \$ 26,485,271.82 | \$ 26,485,271.82 |

Depreciaciones

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | \$ 2,839,667.47 | \$ 2,784,752.46 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES | \$ 5,738,951.50 | \$ 4,921,188.84 |
| Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 8,578,618.97 | \$ 7,705,941.30 |

Activos Intangibles

| Concepto | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| SOFTWARE | \$ 32,783.00 | \$ 32,783.00 |
| LICENCIAS | \$ - | \$ - |
| Total ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 32,783.00 | \$ 32,783.00 |

Activo Diferido

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| EJECUCIÓN DE OTROS PROYECTOS PRODUCTIVOS | \$ 58,990,957.84 | \$ 55,556,760.75 |
| Total ACTIVOS DIFERIDOS | \$ 58,990,957.84 | \$ 55,556,760.75 |

Amortizaciones

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$ 92,154.45 | \$ 88,085.16 |
| Total DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | \$ 92,154.45 | \$ 88,085.16 |

• **Otros Activos**

Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--------------------|------------------------|------------------------|
| BIENES EN COMODATO | \$ 2,831,948.10 | \$ 2,831,948.10 |
| Suma | \$ 2,831,948.10 | \$ 2,831,948.10 |

Otros Activos Circulantes

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

| Concepto | 2023 | 2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| VALORES EN GARANTÍA | \$ 11,108.00 | \$ 11,108.00 |
| BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS) | \$ - | \$ - |
| Total | \$ 11,108.00 | \$ 11,108.00 |

Otros Activos No Circulantes

| Concepto | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|-------------|-------------|
| BIENES EN CONCESIÓN | \$ - | \$ - |
| BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO | \$ - | \$ - |
| Total | \$ - | \$ - |

Pasivo

- Cuentas y Documentos por pagar**

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

| Concepto | Importe |
|--|----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 134,453.39 |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 39,384.90 |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 197,800.00 |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 207,581.94 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 4,783.08 |
| Suma PASIVO CIRCULANTE | \$ 584,003.31 |

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Concepto | Importe |
|-----------------------------------|---------------------|
| JOSÉ RODRÍGUEZ CÁRDENAS | \$ 13,214.14 |
| AYM CLEAN, S.A. DE C.V. | \$ 15,614.76 |
| DANIEL ALEJANDRO GUERRA RODRÍGUEZ | \$ 10,556.00 |
| Suma | \$ 39,384.90 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

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

Las transferencias recibidas corresponden al subcapítulo 001 Servicios personales al mes de diciembre y subcapítulo 003 Servicios generales del mes de enero a abril.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

| Efectivo y Equivalentes | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Concepto | 2023 | 2022 |
| Efectivo | \$ - | \$ - |
| Bancos/Tesorería | \$ 12,224,319.13 | \$ 545,846.34 |
| Bancos/Dependencias y Otros | \$ - | \$ - |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ 53,966,013.38 | \$ 40,970,304.02 |
| Fondos con Afectación Específica | \$ - | \$ - |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración | \$ - | \$ - |
| Otros Efectivos y Equivalentes | \$ - | \$ - |
| Total | \$ 66,190,332.51 | \$ 41,516,150.36 |

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|--|-------------|-------------|
| Concepto | 2023 | 2022 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Terrenos | | |
| Viviendas | | |
| Edificios no Habitacionales | | |
| Infraestructura | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | | |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | | |
| Otros Bienes Inmuebles | | |
| Bienes Muebles | | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | | |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | | |
| Vehículos y Equipo de Transporte | | |
| Equipo de Defensa y Seguridad | | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | | |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | | |
| Activos Biológicos | | |
| Otras Inversiones | | |
| Total | \$ - | \$ - |

| CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS | | |
|--|------------------|------------------|
| Concepto | 2023 | 2022 |
| Resultado del Ejercicio Ahorro /Desahorro | \$ 27,442,681.22 | \$ 23,199,330.41 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | | |

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

| | | | | |
|---|----|----------------------|-----|----------------------|
| Depreciación | \$ | 872,677.67 | \$ | 1,369,662.78 |
| Amortización | \$ | 4,069.29 | -\$ | 76,074.81 |
| Incrementos en las provisiones | | | | |
| Incremento en inversiones producido por revaluación | | | | |
| Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e | | | | |
| Incremento en cuentas por cobrar | | | | |
| Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación | \$ | 28,319,428.18 | \$ | 24,492,918.38 |

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

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.

c) 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.

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

Cuentas de Orden Contables

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

Cuentas de Orden Presupuestario

En las cuentas de orden presupuestarias, se informará el avance que se registra, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos | |
|---|--------------------|
| Concepto | 2023 |
| Ley de Ingresos Estimada | \$ 10,230,154.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | \$ 4,400,961.56 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 31,196,462.71 |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 37,025,655.15 * |
| Ley de Ingresos Recaudada | \$ 37,025,655.15 |

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

* Al importe total de los abonos del rubro 8.1.4 Ley de Ingresos Devengada se le deberá restar las devoluciones del periodo que se reporta.

| Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos | |
|--|------------------|
| Concepto | 2023 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 9,425,054.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$ 4,294,944.80 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | \$ 9,087,682.50 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | \$ 2,077,367.64 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 260,446.86 |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | \$ 10,556.00 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 11,869,421.20 |

SR: Saldo del rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

R: Rubro (Plan de Cuentas del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC)

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



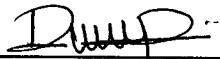
C.P. LINDA VICTORIA MENDOZA BERNAL
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



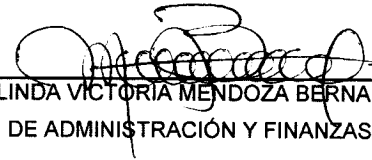
C.P. EDITH DE SANTIAGO HERNÁNDEZ
 SUPERVISOR DE CONTABILIDAD

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (COPOCYT)
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 37,025,655 |
| 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 Pérdida o 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 | 37,025,655 |



 DRA. ROSALBA MÉDINA RIVERA
 DIRECTORA GENERAL



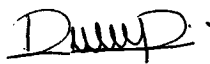
 C.P. LINDA VICTORIA MENDOZA BERNAL
 DIR. DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



 C.P. EDITH DE SANTIAGO HERNÁNDEZ
 SUPERVISOR DE CONTABILIDAD

CONSEJO POTOSINO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (COPOCYT)
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en pesos)

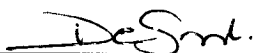
| | |
|---|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 12,140,424 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 3,434,197 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 0 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 0 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 0 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 0 |
| 2.9 Activos Biológicos | 0 |
| 2.10 Bienes Inmuebles | 0 |
| 2.11 Activos Intangibles | 0 |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público | 0 |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios | 0 |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital | 0 |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores | 0 |
| 2.16 Concesión de Préstamos | 0 |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales | 0 |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública | 0 |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) | 0 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 3,434,197 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 876,747 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 876,747 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 |
| 3.6 Otros Gastos | 0 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
| 4. Total de Gasto Contable | 9,582,974 |



DRA. ROSALBA MEDINA RIVERA
DIRECTORA GENERAL



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



C.P. EDITH DE SANTIAGO HERNÁNDEZ
SUPERVISOR DE CONTABILIDAD