

## CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, obliga a los entes públicos a contar con las notas a los Estados Financieros, a fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49, y estas deberán de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes financieros del mes de diciembre del ejercicio 2020; por tal motivo el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla detalla a continuación las notas de:

- a. Notas de desglose
- b. Notas de memoria (cuentas de orden) y
- c. Notas de Gestión Administrativa

Información Contable:

#### II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Representa el saldo de las cuentas de Bancos, en las cuales se registra el recurso asignado al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla y que está considerado para cubrir los compromisos pendientes de pago al cierre del ejercicio, el importe asciende a la cantidad de \$ **45,565.6** los cuales se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
BANORTE 0834408403 NOMINA	0.00	0.63
BANCOMER 0111178617 SAR	0.00	0.00
BANCOMER 0112212366 MUJERES INDIGENAS	180.46	180.4
BANCOMER 0112212447 BECARIOS AUDI	77.1	77.1
BANCOMER 0112212315 RECURSO ESTATAL	32,983.4	3,212.4
BANCOMER 0112212382 MULTAS ELECTORALES	12,264.2	10,209.3
BANCOMER 0112212420 REDNACECYT	0.00	0.0
BANCOMER 0112118874 JOVENES INVESTIGADORES	0.00	0.1
BANCOMER 0112128861 MTROS Y DOCTORES 2018	0.00	0.0

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

BANCOMER 0112764342 RECURSO ESTATAL 2019	60.2	5,770.6
BANCOMER 0112025434 ESTRATEGIA NACIONAL	0.00	1,960.2
<b>Total</b>	<b>45,565.6</b>	<b>21,411.1</b>

**Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir**

Concentra los derechos a favor del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla por gastos a comprobar y deudores diversos, el importe asciende a la cantidad de \$ 3,597.92 tal como se muestra a continuación:

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo \$ 3,597.92

2020				
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total
	-			
<b>Total</b>				<b>\$3,597.9</b>

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

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>		

**Almacén**

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>		

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Inversiones Financieras**

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público y se desgrega de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	936.9	922.1
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS INF	3,432.5	3,294.0
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	217.0	217.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	5,073.9	5,028.1
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	58.3	58.3
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.1	0.1
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	3,198.9	3,198.9
CARROCERIAS Y REMOLQUES	2,195.2	2,195.2
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.8	0.8
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	34.2	34.2
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECO	128.6	128.6
OTROS EQUIPOS	57.6	57.6
<b>Total</b>	<b>15,334.6</b>	<b>15,135.5</b>

**Activos Intangibles**

Concepto	2020	2019
SOFTWARE	640.3	640.3

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Total	640.3	640.3
-------	-------	-------

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual %
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10%
EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS INF	33.33%
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.33%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL	20%
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	20%
INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	10%
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%
CARROCERIAS Y REMOLQUES	10%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10%
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO	10%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECO	10%
OTROS EQUIPOS	10%

Estimaciones y Deterioros

Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo

El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, representa la obligación de pago que tiene el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Puebla con terceros, tales como proveedores y acreedores, así mismo las retenciones realizadas a los trabajadores por enterar, por concepto de ISR, Seguridad Social (ISSSTEP), el 3% de Impuestos sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal, etc., por un importe total de **\$ 18,575.3** y Otras Cuentas por Pagar **\$18,026.8** los cuales se integran de la siguiente forma:

Concepto	
Retención ISR profesional	0.8
Retención ISR por Sueldos y Salarios	293.8
Retención Arrendamiento	5.6

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otras Cuotas por Pagar SAR	37.6
Impuesto sobre Nómina y Otros que se deriven de la relación Laboral	64.5
Retención 5 al millar	0.7
IVA Retenido	0.9
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	18,026.8
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	144.4
<b>Total</b>	<b>18,575.3</b>

**Otros Activos**

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

					2020	2019
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
			18,575.3		18,575.3	14,412.0
<b>Total</b>						

**Documentos por Pagar**

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2020						2019
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
					0	0
<b>Total</b>					0	0

**Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)**

Concepto	2020	2019
	00	0
<b>Total</b>	0	0

**Pasivos diferidos**

Concepto	2020	2019
A corto plazo	0	0
A largo plazo	0	0
<b>Total</b>	0	0

**Otros Pasivos**

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>	0	0

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Concepto	2020	2019
CONVENIOS	26,412.9	22,941.7
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	49,267.9	74,102.9
<b>Total</b>	<b>75,680.8</b>	<b>97,044.7</b>

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
----------	------	------

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

OTROS OINGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	11.1	4
<b>Total</b>	<b>11.1</b>	<b>4</b>

**Gastos y Otras Pérdidas Gastos de Funcionamiento**

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	17,026.8	16,807.6
<b>Total</b>		

**Servicios Personales**

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
SERVICIOS PERSONALES	11,837.4	10,075.2
<b>Total</b>	<b>11,837.4</b>	<b>10,075.2</b>

**Materiales y Suministros**

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Materiales y Suministros	1,470.7	2,393.3
<b>Total</b>	<b>1,470.7</b>	<b>2,393.3</b>

**Servicios Generales**



CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Concepto	2020	2019
Servicios Generales	3,717.9	4,339.0
<b>Total</b>	<b>3,717.9</b>	<b>4,339.0</b>

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Concepto	2020	2019
Ayudas Sociales	29,653.5	78,673.7
<b>Total</b>	<b>29,653.5</b>	<b>78,673.7</b>

**Participaciones y Aportaciones**

Concepto	2020	2019
	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

Concepto	2020	2019
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortización.	442.0	774.4

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	442.0	774.4

**IV. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**Patrimonio**

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

El saldo de esta cuenta presenta un saldo de **\$ 33,142.5** el cual se compone por los siguientes conceptos:

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>
Aportaciones	0.00
Resultados del Ejercicio	28,570.2
Resultados del Ejercicio Anteriores	4,572.3
Rectificaciones de resultados de Ejercicio Anteriores	0.00
<b>Total</b>	<b>33,142.5</b>

**Patrimonio Contribuido**

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	0	0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Patrimonio Generado**

Concepto	2020	2019
	23,340.0	9,802.0
<b>Total</b>	<b>23,340.0</b>	<b>9,802.0</b>

**V. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
Efectivo y Equivalentes**

Comprende la liquidez en las cuentas de efectivo

Periodo de Diciembre	2020
Efectivo en Bancos – Tesorería	45,565.6
Efectivo en Bancos – dependencias	0.0
Derecho a recibir Bienes Equivalentes	3,597.9
Derechos a recibir bienes o servicios	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.0
<b>Total, de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>49,163.5</b>

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la  
Cuenta de Ahorro/ Desahorro.**

Concepto	2020	2019
----------	------	------

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro</b>	<b>28,570.2</b>	<b>792.9</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	<b>2,554.0</b>	<b>2,797.0</b>
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>45,565.5</b>	<b>21,411.1</b>

**VI. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,  
ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS  
GASTOS CONTABLES.**

**NOTAS DE MEMORIA**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias**

**Contables**

Son cuentas que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente; sin embargo, su incorporación en los registros 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.

Valores en custodia: Representa los bienes y valores que se reciben en custodia del Poder Judicial, como garantía y/o depósito en asuntos jurisdiccionales, en tanto se determina, por parte de las instancias competentes el destino de dichos bienes y valores.

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
<b><u>VALORES</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
VALORES EN CUSTODIA	0.00	0.00
CUSTODIA DE VALORES	0.00	0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	0.00	0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	0.00	0.00
<b><u>EMISIÓN DE OBLIGACIONES</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	0.00	0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	0.00	0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	0.00	0.00
<b><u>AVALES Y GARANTÍAS</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
AVALES AUTORIZADOS	0.00	0.00
AVALES FIRMADOS	0.00	0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	0.00	0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	0.00	0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	0.00	0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	0.00	0.00
<b><u>JUICIOS</u></b>	<b><u>0.00</u></b>	<b><u>0.00</u></b>
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	3,212.6	0.00

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	3,212.6	0.00
<b><u>INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</u></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	0.00	0.00
<b><u>BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO</u></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	0.00	0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	0.00	0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	0.00	0.00
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	0.00	0.00
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS		
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	49,166.7	24,102.9
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	26,525.2	72,945.8
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	75,692.0	97,048.8
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	75,692.0	97,048.8
<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	49166.8	24,102.9
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	11,737.5	71,673.2
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	60,904.3	95,776.2
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	60,904.31	81,750.8
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	60,904.31	81,731.7
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	60,904.31	81,731.7

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

- 1. Introducción**
- 2. Panorama Económico y Financiero**
- 3. Autorización e Historia**
- 4. Organización y Objeto Social**
- 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**
- 6. Políticas de Contabilidad Significativas**
- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
- 8. Reporte Analítico del Activo**
- 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
- 10. Reporte de la Recaudación**
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
- 12. Calificaciones otorgadas**
- 13. Proceso de Mejora**
- 14. Información por Segmentos**
- 15. Eventos Posteriores al Cierre**
- 16. Partes Relacionadas**
- 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”.**

**CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE PUEBLA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Mtro. Victoriano Gabriel Covarrubias  
Salvatori**  
Director General

**Mtra. Julieta Rojas García**  
Directora de Planeación y Administración