

**A) NOTAS DE DESGLOSE****I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA****ACTIVO****Activo circulante**

1. **Efectivo y Equivalentes.**- Son los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

La cuenta de Efectivo y Equivalentes al 31 de marzo de 2018, informa un saldo de \$11'418,860 que representa el saldo disponible en las cuentas bancarias, integrado de la siguiente manera:

Cuenta Padre	Cuenta Bancaria	Concepto	Parcial	Importe
1112		Efectivo y Equivalentes		
	1228	Ingresos Propios 2018	563,733	
	4802	Ingresos Propios 2017	124,987	
	6222	Estrategia Nacional 2017	1,631,105	
	3260	Recurso INE_IEEZ 2017	2,350,000	
	7448	Recurso INE_IEEZ 2018	5,208,695	
	7456	Recurso IEEZ 2018	298,119	
	3769	Capítulo MIL	431,784	
	1117	Gasto Corriente CAP 2000 Y 3000	254,870	
	4395	FAFEF Exhibiciones	500,409	
	5026	Capítulo 4000	27,563	
	5034	Fondo Revolvente	13,504	

*Notas a los Estados Financieros*

5938	Fondo de Viáticos	13,746
5946	FAFEF	346
		\$ 11'418,860

- 2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes:** Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro se encuentra integrado por cuatro cuentas contables que en su conjunto ascienden a un monto de \$ 5'646,452 y que se detallan a continuación:

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
Derechos a recibir efectivo y equivalentes			
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo		5'487,719
	Acceso Público en General	\$ 22,630	
	Acceso Grupo	9,090	
	Impartición cursos y talleres	9,500	
	Impartición de cursos y talleres CECODIC	16,720	
	Capítulo 1000	1,913	
	Capítulo 2000	83,950	
	Capítulo 3000	152,250	
	Capítulo 4000	1'608,333	
	Capítulo 5000	250,000	
	Capítulo 7000	3'333,333	
1125	Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo		50,000
	Apertura de fondo revolvente	\$ 30,000	
	Apertura de fondo de viáticos	20,000	
1129	Otros derechos a recibir efectivos o equivalentes		108,734
	Crédito al salario	\$ 118	
	Estímulo fiscal	- 21,066	
	Crédito al salario	3	

*Notas a los Estados Financieros*

Estímulo fiscal		128,571
Crédito al salario 2016	-	2
Crédito al salario 2017		1
Subsidio al salario		1,109

\$ 5'646,452

Activo no circulante

- 3. Inversiones Financieras a Largo Plazo:** Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación creó el Fideicomiso 11051 el cual administrará los recursos para la operación, mantenimiento y administración del Parque Científico y Tecnológico, que tiene entre sus objetivos vincular la investigación e innovación de la triple elice sector público – academia – empresa, para facilitar la transferencia tecnológica del sector productivo. El saldo al final del periodo reportado en este rubro es de \$ 35'475,217

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
1213	Inversiones Financieras a Largo Plazo		
	Asignación de recurso a fideicomiso 11051 a favor del COZCyT	\$ 701,323	
	Recurso asignado al Fideicomiso 11051 procedente FAFEF 2017	21'510,906	
	Recurso proveniente del IEEZ asignado al fideicomiso 11051	3'993,780	
	Ingresos Propios	354	
	Recurso FAFEF 2018	9'268,855	
			\$ 35'475,217

*Notas a los Estados Financieros*

- 4. Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en proceso:** Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

El saldo que muestra esta cuenta al 31 de marzo de 2018 es de \$183'287,116, el cual corresponde a la adquisición de terrenos y construcciones en proceso en Quantum Ciudad del Conocimiento, así como el valor determinado por el avalúo catastral de las instalaciones y terreno del Zigzag, Centro Interactivo de Ciencia y Tecnología, representando los saldos siguientes:

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
1231	Terrenos		\$ 75,932,841
	Primer pago de compra-venta de terreno parcela 275 ZZ/P1/1 del ejido la escondida	\$ 5'400,000	
	Adquisición de terreno del CIT	5'400,000	
	Fideicomiso 11051	46'965,116	
	Estructura representativa de la Letra "Q"	40,600	
	Estructura de Espectacular instalada	30,972	
	Obra de Arte "Rosa de los Vientos"	436,160	
	Avalúo Terreno Zigzag	17'659,993	
1233	Edificios No Habitacionales		\$ 6'486,460
	Avalúo Edificio Zigzag	\$ 6'486,460	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$ 99'234,488
	Construcción de obras para el abastecimiento de agua, petróleo, gas, electricidad	\$ 2'465,727	
	Construcción de vías de comunicación por contrato en bienes de dominio público 2016	24'359,025	
	Edificación no habitacional por contrato en bienes de dominio público	24'744,506	
	Recalibración al Sistema de Alimentación Eléctrica	1'019,657	

*Notas a los Estados Financieros*

Segunda etapa Edificio Coworking Space	22'533,476
Urbanización Segunda Etapa	23'008,668
Urbanización Tech Mall	726,664
Adecuación de estancia para investigadores en Quantum	261,607
Construcción de vías de comunicación por contrato en bienes de dominio público 2017	1'748,486

\$183'287,116

5. Bienes Muebles: Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

El saldo correspondiente a este rubro asciende al monto de \$16'852,468, importe destinado a la adquisición de mobiliario y equipo de oficina, exhibiciones, medios de transporte y maquinaria, el cual está conformado por las siguientes cuentas contables.

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
Bienes muebles			
1241	Mobiliario y equipo de administración	5,965,210	\$
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	7,773,324	
1244	Equipo de transporte	2,816,204	
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	297,730	
			\$ 16'852,468

*Notas a los Estados Financieros*

6. **Activos Intangibles:** Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros. Este concepto corresponde al pago de derechos de **eeK'**, y las marcas **Labsol**, **Zigzag** y **Quantum** monto equivalente a \$18,804

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
1252	Activos Intangibles		
	eeK'	\$ 10,251	
	Zigzag	2,851	
	Quantum	2,851	
	Labsol	2,851	
			\$ 18,804

7. **Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes:** Representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores, la depreciación acumulada del ejercicio 2017 es de: -8'637,198

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
1261	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes Inmuebles		-\$ 1'474,291
	Edificios	-\$ 1'474,291	
1263	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-\$ 7'162,907
	Mobiliario y equipo de administración	-\$ 3,183,923	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	- 2,337,159	
	Equipo de transporte	- 1,566,903	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	- 74,922	
			-\$ 8'637,198

8. **Otros Activos no Circulantes:** Comprende el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del ente público, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses. Este rubro refleja el saldo correspondiente a terrenos otorgados en comodato hacia terceros por un importe equivalente a \$9'721,044, conformado de la siguiente manera:

*Notas a los Estados Financieros*

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
1293	Otros Activos no Circulantes		
	Multiservicio de Exploración Geológica Frisco SA de CV	\$ 782,080	
	Centro de Investigación en Matemáticas A.C.	390,000	
	Agencia Espacial Mexicana	319,943	
	Compulogic SA de CV	255,839	
	Lasec	712,612	
	Maya Producciones Sa De Cv	175,960	
	IMSS	6,963,000	
	Servimolina	121,610	
			\$ 9'721,044

PASIVO**Pasivo circulante**

9. **Cuentas por pagar a corto plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Este rubro muestra un saldo al 31 de marzo de 2018 equivalente a \$1'600,278 el cual se compone con las siguientes cuentas y conceptos.

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
211	Cuentas por pagar a corto plazo		
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 210,952	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	391,597	
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	868,333	
2117	Retenciones y contribuciones	129,397	
			\$ 1'600,278

*Notas a los Estados Financieros*

10 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo: Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses. El saldo representado en esta cuenta, corresponde al rendimiento generado en el mes de septiembre del recurso FAFEF y transferido al fideicomiso 11051 al mes siguiente.

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
216	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		
2164	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo:	\$ 3'083,679	
			\$ 3'083,679

11 Provisiones a Corto Plazo: Representa el monto de las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable en un plazo menor o igual a doce meses, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC.

Saldo correspondiente a la provisión de recurso para la Segunda Etapa de Urbanización y Edificación del Coworking Space en Quantum, Ciudad del Conocimiento, así como de la adquisiciones y prestaciones de servicios por la instalación y adecuación en la Sala de Robótica, que se dará apertura en el Zigzag, Centro Interactivo de Ciencia Zacatecas al cierre del ejercicio.

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe
2179	Provisiones a Corto Plazo		
	Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación Estrategia 2017	1'507,338	
	Rendimientos Estrategia 2017	6,924	
	Colektor, S.A. de C.V.	2'350,000	
	Promotora y Edificadora Hugasa, S.A. de C.V.	14'453,703	
	Grupo Constructor Plata, S.A. de C.V.	6'702,270	
			\$ 25,020,236



II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

El monto total de Ingresos y otros beneficios que se refleja en este rubro al 31 de marzo de 2018, es por la cantidad de \$26'907,824 equivalente al 100% de los ingresos recabados al periodo, mismo que son recaudados a través de diversas fuentes de financiamiento, como se expresa en la información siguiente:

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe	Porcentaje
4143	Derechos por prestación de servicios		\$ 722,593	2%
	Acceso al público en general	\$ 390,550		
	Acceso grupo	253,543		
	Paquete escolar	1,000		
	Impartición de cursos y talleres	20,420		
	Impartición de cursos y talleres CECODIC	57,080		
4212	Aportaciones		\$ 5'538,213	21%
	Recurso IEEZ 2018	\$ 298,119		
	Recurso INE_IEEZ 2018	5'240,095		
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público		\$ 20'361,792	76%
	Capítulo 1000	\$ 5'130,894		
	Capítulo 2000	477,400		
	Capítulo 3000	1'003,500		
	Capítulo 4000	3'499,999		
	Capítulo 5000	750,000		
	Capítulo 7000	9'499,999		
4311	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros		\$ 285,225	1%

*Notas a los Estados Financieros*

Fideicomiso 11051 rendimientos	\$	20,730	
Rendimientos FAFEF 2017		204,165	
Rendimientos IEEZ		34,452	
Rendimientos FAFEF/COZCyT		1,264	
Rendimientos FAFEF Exhibiciones		409	
Rendimientos recursos operación y mantenimiento del Parque Científico, fideicomiso 11051		1,271	
Rendimientos Estrategia Nacional 2017		5,342	
Rendimientos FAFEF 2018		17,592	
		\$ 26'907,824	100%

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

El saldo representado en este concepto corresponde al monto de \$10'881,743 el cual es equivalente al 100% del total del gasto ejercido al periodo que se informa. Entre las principales erogaciones en las que se ejerce el recurso son gastos de funcionamiento, que comprende el pago de nómina, adquisición de materiales y suministros, así como la contratación de servicios, asimismo, en ayudas sociales que son otorgadas en beneficio de la sociedad. La información a detalle se expresa en la tabla siguiente, y de igual forma tiene correlación con la información presupuestal reportada en el Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto de Egresos, Clasificador por Objeto del Gasto.

Cuenta Padre	Concepto	Parcial	Importe	Porcentaje
Gastos de Funcionamiento			\$ 7'117,630	65%
511	Servicios personales	\$ 5'128,568		
512	Materiales y Suministros	173,261		
513	Servicios Generales	1'815,800		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas			3'764,113	35%
522	Transferencias al Resto del Sector Publico	3'500,276		
524	Ayudas Sociales	263,838		
			\$ 10'881,743	100%

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO****HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO**

Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores. Al 31 de marzo de 2018, este concepto asciende a \$224'078,571, saldo integrado por los conceptos de donación de terreno efectuada por Gobierno del Estado de Zacatecas al COZCyT, para la construcción e instalación de Quantum Ciudad del Conocimiento. Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro, el Resultado de Ejercicios Anteriores, así como revalúo, actualizaciones a la hacienda y rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, referentes a las depreciaciones de bienes muebles del periodo 2012-2014.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos	Abonos	Saldo Final	Variación del Periodo
Hacienda Pública/Patrimonio					
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$ 65,473,743	\$ 0	\$ 0	\$ 65,473,743	\$ 0
Donaciones de Capital	41'330,312	0	0	41'330,312	0
Actualizaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio	24'146,453	0	0	24'143,430	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$ 142'578,857	\$ 10'883,102	\$ 26'909,074	\$ 158'604,828	\$ 16'025,971
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	10'882,993	26'909,074	16'026,080	16'026,080
Resultado de Ejercicios Anteriores.	140'483,231	109	0	140'483,121	- 109
Revalúos	3'317,202	0	0	3'317,202	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 1'222,875	0	0	- 1'221,576	0
	\$ 208'052,599	\$ 10'883,102	\$ 26'909,074	\$ 224'078,571	\$ 16'025,971



IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

1. Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final de las cuentas de Efectivo y Equivalentes tiene como finalidad mostrar la variación en el flujo de efectivo del periodo que se informa. En el cuadro siguiente se observa un incremento de \$11'418,860 generado principalmente por las diversas fuentes de financiamiento locales, estatales y federales.

Concepto	2018	2017
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ -	\$ -
Efectivo Bancos – Dependencias	11'418,860	6'253,815
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	-	-
	\$ 11'418,860	\$ 6'253,815

2. Actividades de Inversión

A continuación se enlista el monto generado por los conceptos de obras en proceso, las adquisiciones de bienes muebles y otras aplicaciones, consideradas dentro de las aplicaciones en el apartado del flujo de efectivo de las actividades de inversión:

Concepto	Actividades del periodo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.	\$ 1'633,,328
Bienes Muebles	0
Otras Aplicaciones de Inversión	1,045
	\$ 1'634,373



3. Conciliación de los Flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro /Desahorro antes de Rubros Extraordinarios:

Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	2018	2017
Depreciación	- 8'637,198	- 8'637,198
Amortización	-	-
Incremento en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por Revaluación	3,317,202	3,317,202
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta, equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-
	-\$ 5,319,996	-\$ 5,319,996



4. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de enero al 31 de marzo del 2018	
1. Ingresos presupuestarios	\$ 26'907,824
Más: Ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	
Menos: Ingresos contables no presupuestarios	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamiento	-
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Ingresos contables	\$ 26'907,824

**5. Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.**

Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
del 1 de enero al 31 de marzo del 2018		
Total de egresos Presupuestarios		\$ 18'586,305
Menos egresos presupuestarios no contables		\$ 9'530,518
Mobiliario y equipo de administración	\$	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		0
Vehículos y equipo de transporte		0
Equipo de defensa y seguridad		0
Maquinaria, otros equipos y herramientas		0
Activos biológicos		0
Bienes inmuebles		0
Activos intangibles		1'045
Obra pública en bienes propios		0
Acciones y participaciones de capital		0
Compras de títulos y valores		0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		9'529,473
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		0
Amortización de la deuda pública		0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		0
Otros Egresos Presupuestales No Contables		0
Más gastos contables no presupuestales		\$ 1'825,956
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones		0
Provisiones		0
Disminución de inventarios		0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0
Aumento por insuficiencia de provisiones		0
Otros gastos		0
Otros gastos contables No Presupuestales		1'825,956
Total de gasto contable		\$ 10'881,743



12 NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas de orden contables:

Demandas laborales

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación, actualmente cuenta con demandas laborales, las cuales dentro del proceso del juicio se encuentran en dos etapas distintas al 31 de marzo del 2018.

Nombre	Etapas procesales	Cuantificación	Observaciones
Leobardo Rodríguez del Río	Cumplimiento de laudo	de \$ 498,856	Se confirmó en el Tribunal Colegiado de Circuito el laudo emitido por la Junta Local de Conciliación y Arbitraje, por lo cual a la fecha asciende a un monto total de \$498,856 correspondiente a los salarios caídos, asimismo se efectuó su reinstalación laboral en su área de trabajo a partir del 07 de marzo de 2018.
Víctor Izcoatl Pastor Alvarado	Probatoria	Sin/cuantificar	La demanda se encuentra en la etapa probatoria, es decir se encuentran acumulando las pruebas con la finalidad de que la autoridad realice su estudio y pueda efectuar el laudo conducente.

Bienes en comodato

Derivado de la auditoría a los estados financieros del ejercicio 2016, se determinó mediante observación No. 1, concluir a la brevedad posible la actualización del inventario, con el objeto de reflejar el importe correcto en Estados Financieros. A la fecha de presentación de las presentes notas, se notifica que la información correspondiente a los bienes en comodato se ha actualizado luego de una revisión detallada, determinando lo siguiente:

Existen 1,252 bienes muebles con valor de \$16'511,258; así como 6 vehículos por un monto equivalente a 2'744,897, se informa que a la fecha de presentación, no existe contrato de comodato vigente, sin embargo, está en trámite ante la Secretaría de Administración de Gobierno del Estado de Zacatecas.

**2. Cuentas de orden presupuestarias:**

Las cuentas de orden presupuestales del ingreso y egresos, muestran los siguientes saldos al periodo que se presente con corte al 31 de marzo de 2018, como se aprecia en las tablas.

Concepto	Saldo
Ley de Ingresos estimado	21'003,367
Ley de Ingresos modificado	27'100,573
Ley de Ingresos devengado	26'907,824
Ley de Ingresos recaudado	21'420,105

Concepto	Saldo
Presupuesto de egreso aprobado	21'003,367
Presupuesto de Egresos modificado	27'100,164
Presupuesto de egresos comprometido	18'589,869
Presupuesto de egresos devengado	18'586,305
Presupuesto de egresos ejercido	14'295,035
Presupuesto de egresos pagado	14'272,413

13 NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación, está comprometido con el uso eficaz y eficiencia de los recursos públicos aunado a la transparencia y rendición de cuentas, es por ello que la información generada se realiza de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), por lo que la información financiera está sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; impactando con ello a que la información sea ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, en el afán de alcanzar la compatibilidad con los demás sujetos obligados por ley y modernización que la Ley determina.

Así pues, las presentes notas de gestión administrativa, tratan de revelar el contexto económico, en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones del COZCyT para hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes y de la entidad de fiscalización, las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el período que se informa, le Facilitará y ampliará el panorama para su revisión en cumplimiento a la obligación derivada del artículo 65, fracción XXXI, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, para que se cuente con los elementos para resolver sobre la Cuenta Pública del ejercicio, presentada por el Poder Ejecutivo.

2. Panorama Económico y Financiero.

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación, COZCyT, gracias a los resultados y a las gestiones administrativas ha aumentado cada año su ingreso presupuestal en beneficio del quehacer científico y tecnológico en el Estado, teniendo a la fecha un presupuesto anual de \$86'693,293.

El COZCyT opera bajo condiciones económicas, financieras estables, las cuales han influido para que la institución trabaje en forma sólida y sistemática y con base al apoyo de las aportaciones presupuestarias de los subsidios otorgados por el gobierno federal, estatal así como de sus ingresos propios.

3. Autorización e Historia.

a) Fecha de creación del ente.

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación nace de acuerdo a la Ley que Crea el Consejo Zacatecano de Ciencia y Tecnología del Estado de Zacatecas suplemento correspondiente al No. 1 al No. 45 del Periódico Oficial del Gobierno del Estado correspondiente al día 05 de junio de 2002.

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio que goza de autonomía técnica, de gestión y presupuestaria y con sede en la Capital del Estado.

b) Principales cambios en su estructura.

Publicación de la Ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Zacatecas a través del decreto No. 254, de fecha 13 de mayo de 2006.

Publicación del Decreto en el cual se Reforman, Adicionan y Derogan diversas disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Zacatecas a través del decreto No. 520, de fecha 21 de agosto de 2010.

4. Organización y Objeto Social.

a) Objeto social

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación (COZCYT) tiene por objeto desarrollar mecanismos de difusión y divulgación de la ciencia como instrumentos educativos formales y no formales que busquen cerrar brechas en el rezago educativo actual y que fomenten la comprensión e interés por la ciencia por parte de los niños y jóvenes zacatecanos. Asimismo, se encarga de construir mecanismos ágiles, eficientes y responsables en la propuesta e implementación de soluciones tecnológicas a los problemas básicos de atraso productivo y pobreza, mediante transferencia o construcción propia de tecnologías específicas para problemas concretos de nuestro medio.

c) Principal Actividad.

Impulsar el desarrollo científico y tecnológico de Zacatecas mediante el estímulo a la investigación y a la creación de redes de vinculación productiva, así como a la difusión y la divulgación de la ciencia y sus aplicaciones, para elevar la cultura científica de la sociedad y favorecer su mejoramiento integral.

c) Ejercicio Fiscal.

El período que se informa es al 31 de marzo de 2018.

d) Régimen Jurídico.

Disposición Constitucional

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Diario Oficial de la Federación, 05-II-1917 y sus Reformas;

- Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas. Publicado en el Periódico Oficial, 09-I-1918 y sus Reformas;

Leyes

- Ley Federal del Trabajo, Diario Oficial de la Federación de fecha 1-IV-1970;
- Ley que crea el Consejo Zacatecano de Ciencia y Tecnología del Estado de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 5-VI-2002);
- Ley de Ciencia y Tecnología, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 21-VIII-2006 y sus Reformas;
- Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado 08-VIII-2012;
- Ley de las Entidades Públicas Paraestatales, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado 7-I-1989, y sus reformas;
- Ley de Hacienda del Estado de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 30-XII-2016;
- Ley del Servicio Civil del Estado de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 11-IX-1996;
- Ley de Responsabilidad de los Servidores Públicos del estado y municipios de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 4-I-2000;
- Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Zacatecas, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 16-VII-2016.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, DOF 18-XII-2016.
- Ley de Disciplina Financiera y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Zacatecas y sus Municipios, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 31-XII-2016
- Manual de Normas y Políticas del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 11-III-2017.

Reglamentos

- Estatuto Orgánico del Consejo Zacatecano de Ciencia y Tecnología, Periódico Oficial Órgano de Gobierno del Estado, 24-VII-2013.

e) Consideraciones fiscales del Ente:

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación, se encuentra inscrito en el Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la Actividad de Administración Pública Estatal en General, como Persona moral con fines no lucrativos, de acuerdo al Título III, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente.

Datos fiscales:

Nombre, denominación o razón social.- Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación.
Domicilio.- De la Juventud, no. 504 colonia Barros Sierra, Zacatecas, Zacatecas, C.P. 98090
Clave RFC.- CZC020605KZ8

Descripción de las obligaciones fiscales:

- Presentar declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta por sueldos y salarios.
- Presentar declaración anual de Impuesto sobre la Renta donde se informan los pagos y retenciones de servicios profesionales.
- Presentar declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
- Presentar la declaración informativa anual del subsidio para el empleo.

- Presentar la declaración y pago provisional mensual del Impuesto Sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y IEPS.

f) Estructura organizacional básica.

De acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología el Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación cuenta con una estructura orgánica como a continuación se señala:

Junta Directiva

Consejo Asesor

Dirección General

Unidad de Enlace de Acceso a la Información Pública
Subdirección de Imagen Institucional
Subdirección de Administración y Finanzas
Subdirección de Innovación y Desarrollo Regional
Subdirección de Difusión y Divulgación de la Ciencia
Subdirección de Talento Humano

Dirección del Centro Interactivo de Ciencia y Tecnología
Zacatecas Zigzag

Subdirección Educativa

Subdirección de Operaciones

Consejo Directivo

Comisiones Técnicas

Comité Técnico para la Innovación

Órgano de Vigilancia

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

Se administraran recursos para la infraestructura del Parque Científico y Tecnológico, tiene entre sus objetivos vincular la



Notas a los Estados Financieros

investigación e innovación del sector académico para facilitar la transferencia tecnológica del sector productivo.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.

Para la elaboración de los Estados Financieros que se presentan, fueron observados los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones emitidas por el CONAC.

El ejercicio del gasto de la institución, se realiza de acuerdo al Manual de Normas y Políticas del ejercicio del gasto público vigente.

Los registros se realizan de a valor de realización de las operaciones, los inventarios se aplicó el método de costo histórico, valuación derivada de un peritaje.

A partir del año 2012, el COZCyT, utiliza el Sistema Integral de Información Financiera (SIIF) a cargo y bajo su misma responsabilidad; mismo que puso a su disposición la Secretaría de Finanzas en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental que en su artículo 17 que señala: "Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento a lo dispuesto por esta Ley y a las Decisiones del que emita el Consejo".

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

Los Postulados Básicos representan uno de los elementos fundamentales que configuran la Contabilidad Gubernamental, al permitir la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos que afectan económicamente al ente público. Sustentan de manera técnica el

registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley, con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables.

A continuación se describe el contenido principal de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, los cuales deben ser aplicados por los entes públicos de forma tal, que la información que proporcionen sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones:

- I. Sustancia Económica
- II. Entes Públicos
- III. Existencia Permanente
- IV. Revelación Suficiente
- V. Importancia Relativa
- VI. Registro e Integración Presupuestaria
- VII. Consolidación de la Información Financiera
- VIII. Devengo Contable

Cabe mencionar que la información de la Cuenta Pública, se presentan tomando como base los formatos de la Ley de Disciplina Financiera.

6. Políticas de contabilidad significativas.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental utilizado en el Poder Ejecutivo del Estado de Zacatecas, fue desarrollado por la Secretaría de Finanzas, y se le ha denominado Sistema Integral de Información Financiera (SIIF); ha sido construido atendiendo a las disposiciones contenidas tanto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental como en los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El Sistema Integral de Información Financiera (SIIF), está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes estructurados sobre la base de principios técnicos comunes destinados a captar, valorar, registrar, clasificar, extinguir, informar e interpretar, las transacciones, transformaciones y



Notas a los Estados Financieros

eventos que, derivados de la actividad económica, modifican la situación económica, financiera y patrimonial del Ente Público.

Los objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental son:

Facilitar la toma de decisiones con información veraz, oportuna y confiable, tendiente a optimizar el manejo de recursos; emitir, integrar y/o consolidar los estados financieros, así como producir reportes de todas las operaciones de la Administración Pública; permitir la adopción de políticas para el manejo eficiente del pago, orientado al cumplimiento de los fines y objetivos del ente público; registrar de manera automática, armónica, delimitada, específica y en tiempo real las operaciones contables, y presupuestarias propiciando, con ello el registro único, simultáneo y homogéneo; atender requerimientos de información de los usuarios en general sobre las finanzas públicas; facilitar el reconocimiento, registro, seguimiento, evaluación y fiscalización de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos, y patrimoniales de los entes públicos, así como su extinción; dar soporte técnico, documental a los registros financieros para su seguimiento, evaluación y fiscalización, permitir una efectiva transparencia en la rendición de cuentas.

Las características del Sistemas de Contabilidad Gubernamental entre otras, son: ser único, uniforme e integrador; integrar en forma automática la operación contable con el ejercicio presupuestario; efectuar los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones; registrar de manera automática y, por única vez, en los momentos contables correspondientes; efectuar la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes; efectuar en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto de los entes públicos, de acuerdo con lo siguiente: en lo relativo al gasto, debe registrar los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

En lo relativo al Ingreso, debe registrar los momentos contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.

Diseñado de tal forma que permita el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de las tecnologías de la información; respaldar con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen, el registro de las operaciones contables y presupuestarias.

El Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación, adecúa la forma en que operaban los Organismos Públicos Descentralizados, ya que lo hacían de manera centralizada; a partir del 1ro de Enero de 2012, comienzan a operar como descentralizados.

Asimismo, para el registro y control de inventarios, el COZCyT utiliza el Sistema de Administración de Activos Fijos, SAAF, que es un sistema amigable, eficaz y eficiente. El método de registro es a su valor histórico original de los bienes con los que se cuenta el respaldo fiscal, en el caso de los bienes allegados a la institución ya sea por donación y/o los que están desde la fundación y que no contaban con respaldo documental, se realizó una valuación a través de un Perito Valuador para asignar el costo a los bienes, mismos que se están actualizando en el SAAF.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario.

No aplica.

8. Reporte analítico del Activo.

La vida útil y porcentajes de depreciación se estimaron de acuerdo a la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación que establece la CONAC.



Notas a los Estados Financieros

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.4	BIENES MUEBLES		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.4.2	Carrocerías y Remolques	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.3	Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
1.2.4.6.4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
1.2.4.6.9	Otros Equipos	10	10

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El monto destinado al fideicomiso al 31 de marzo de 2018 cuenta con un saldo de \$35'475,217 por lo que se administraran estos recursos para la infraestructura del Parque Científico y Tecnológico, el cual tiene entre sus objetivos vincular la investigación e innovación de la triple erice sector público – academia - empresa para facilitar la transferencia tecnológica del sector productivo.

10. Reporte de recaudación.

No aplica.

11. Información sobre la deuda y reporte.

No aplica.

12. Clasificaciones otorgadas.

No aplica.

13. Proceso de mejora.

Reducción de gastos a través de la implementación de una planta fotovoltaica en la Institución con la que se abastece del servicio de energía eléctrica.

14. Información por segmentos.

No aplica.

15. Eventos posteriores al cierre.

No aplica.

16. Partes relacionadas.

No existen partes relacionadas al Consejo Zacatecano de Ciencia, Tecnología e Innovación 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 responsabilidad del emisor.

Autoriza
Dr. Agustín Enciso Muñoz
Director General

Elabora
L.C. Gilda Denisse Campillo Rivera
Directora de Administración y Finanzas