

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III TRIMESTRE 2,018



PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Consejo Nacional de Ciencia,
Tecnología e Innovación
Tecnológica

Oficina General de
Administración

"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SETIEMBRE DEL 2018

PLIEGO CONCYTEC

NOTA 01: IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD

El Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica (CONCYTEC) es un Organismo Técnico Especializado, adscrito a la Presidencia del Consejo de Ministros (PCM), regulado mediante Ley N° 28613 (Ley del CONCYTEC) y por el Texto Único Ordenado (TUO) de la Ley N° 28303 (Ley Marco de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica).

El CONCYTEC es el órgano rector del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica – SINACYT, que tiene por finalidad normar, dirigir, orientar, fomentar, coordinar, supervisar y evaluar las acciones del Estado en el ámbito de la Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica – CTI y promover e impulsar su desarrollo mediante la acción concreta y la complementariedad entre los programas y proyectos de las instituciones públicas, académicas, empresariales, organizaciones sociales y personas integrantes del SINACYT.

El FONDECYT, en virtud de la Ley N° 28303, se crea el fondo nacional de Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación Tecnológica, como una Unidad de Ejecución Presupuestal del estado encargada de captar, gestionar, administrar y canalizar recursos de fuente nacional y extranjera, con sujeción a la normatividad vigente, destinados a las actividades del SINACYT en el país

MISIÓN

Formular políticas públicas, promover y gestionar acciones para generar y transferir conocimiento científico y tecnológico, así como la innovación tecnológica para los miembros del SINACYT de manera oportuna y eficiente.

VISIÓN

CONCYTEC es reconocido por su liderazgo y capacidad para orientar el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el Perú; y aporta significativamente en la toma de decisiones que contribuyen al desarrollo sostenible.

NOTA 02: PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Base Legal

- Ley N° 28708, Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, modificada por la Ley N° 29537 y 29812.
- Ley N° 27815 Ley del Código de Ética de la Función Pública.
- Ley N° 28112, Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público.
- R.D. N° 001-2009-EF/93.01 aprueban el Uso Obligatorio del Plan Contable Gubernamental 2009, modificada por las Resoluciones Directorales N° 002-2010-Ef/93.01 y N° 009-2012-EF/51.01.
- Directiva N° 004-2015-EF/51.01, Presentación de Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria del Cierre Contable por las Entidades Gubernamentales del Estado para la Elaboración de la Cuenta General de la Republica".
- R.D. N° 005-2016-EF/51.01 que aprueba la modificación de la Directiva N° 004-2015-EF/51.01.





PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Consejo Nacional de Ciencia,
Tecnología e Innovación
Tecnológica

Oficina General de
Administración

"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

Procedimientos Contables

La presentación de los Estados Financieros se fundamenta de acuerdo a los siguientes aspectos:

a) Plan de Cuentas

El Pliego CONCYTEC, utiliza para la contabilización de sus operaciones el Plan Contable Gubernamental 2009, aprobado con Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93 y modificada mediante la Resolución Directoral N° 002-2010-EF/93.01, la Resolución Directoral N° 011-2011-EF/93.01, la Resolución Directoral N° 009-2012-EF/51.01, por la Resolución Directoral N° 004-2013-EF/51.01, Resolución Directoral 010-2015-EF/51.01 y por resolución directoral N° 001-2018-EF/51.01

b) Base de Registro de Hechos Económicos

Las operaciones contables se registran sobre la base contable de acumulación (o devengo), lo cual significa que los movimientos se registran en el momento en que se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue. Los elementos reconocidos según esta base contable son: activos, pasivos, activos netos/ patrimonio, ingresos y gastos.

c) Activos Fijos

Están valuados a su costo de adquisición, la depreciación de los activos fijos ha sido calculada utilizando el método de línea recta y se aplica los porcentajes mensuales son:

- Maquinaria, equipo y otras unidades para la producción 10%
- Equipo de transporte 25%
- Muebles y enseres 10%
- Equipo de Computo 25%

Con relación a los Edificios y Terrenos, en el ejercicio 2014 se ha dado cumplimiento a las disposiciones contenidas en la Directiva N° 005-2016-EF/51.01 "Metodología para la Modificación de la vida útil de Edificios y Terrenos, identificación e incorporación de Edificios y Terrenos en Administración Funcional y reclasificación de Propiedades de Inversión en las Entidades Gubernamentales" y sus modificatorias.

d) Procesos Judiciales y Contingencias

Según instructivo de la DGCP –MEF precisa que la información debe ser registrada a nivel de la Procuraduría de todas las Demandas Judiciales en el estado procesal que se encuentre, así como el registro de las sentencias Judiciales en calidad de cosa juzgada en auto-requerimiento y que aún cuente con saldo pendiente a pagar, también debe registrarse los pagos realizados por cada Beneficiario, entre otros datos, así como precisa que el llenado de esta información va permitir al Contador su generación y carga al Módulo SIAF Contable Web para la impresión respectiva del OA2 para su presentación a la Cuenta General.

e) Registro Único de Información

La Información para la Cuenta General de la Republica para el Cierre del Ejercicio 2017, se ha formulado de acuerdo a los requerimientos de la Directiva N° 004-2015-EF/51.01, Presentación de Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria del Cierre Contable por las Entidades Gubernamentales del Estado para la Elaboración de la





PERÚ

Presidencia
del Consejo de Ministros

Consejo Nacional de Ciencia,
Tecnología e Innovación
Tecnológica

Oficina General de
Administración

"Año del Diálogo y la Reconciliación Nacional"

Cuenta General de la República" y su modificatoria aprobada con R.D. N° 005-2016-EF/51.01.

De acuerdo a lo establecido en el artículo 10 de la Ley N° 28112 Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público, el registro de la información es único y de uso obligatorio por parte de todas las entidades y organismos del Sector Público a nivel nacional, regional y local se efectúa a través del Sistema Integrado de Información Financiera del Sector Público (SIAF – SP), norma sobre la cual se ha procesado la información financiera y presupuestaria a través, del Módulo Contable proporcionado por el SIAF-SP.

f) Inventarios de Bienes Patrimoniales y de existencias de almacén

Al cierre del I semestre 2018 las unidades ejecutoras que conforman el Pliego CONCYTEC han efectuado su conciliación mensualmente de Bienes Muebles y Bienes No Depreciables y de existencias de almacén al I semestre del 2018.

g) Subvenciones

La unidad ejecutora FONDECYT aplica la NICSP 23 a las subvenciones otorgadas. Mediante oficio N° 74-2016-EF/51.03 de la Dirección General de Contabilidad Pública del Ministerio de Economía y Finanzas del 16 de marzo de 2016 refiere que las subvenciones otorgadas por el FONDECYT corresponden a entregas condicionadas, por lo que las obligaciones adquiridas por FONDECYT mediante convenios, no debe reconocerlas como gasto, sino debitar a la cuenta 1205 servicios y otros contratados por anticipado por reunir la característica de un activo; y por efecto espejo, la entidad receptora, deberá de reconocer como un pasivo, hasta que se cumpla las condiciones señaladas en los convenios suscritos, momento en el cual la entidad que transfiere reconocerá el gasto y la entidad beneficiaria reconocerá el ingreso.

Cabe mencionar que este tratamiento se considera como un cambio aplicando la NICSP 3, tras haber reconocido como activo las subvenciones pendientes de rendición y registrar las subvenciones otorgadas con cargo a la cuenta 1205.98 Otros.

h) Moneda de registro

Las operaciones o eventos económicos que realiza el PLIEGO CONCYTEC, se registran en moneda de curso legal (sol).

Las operaciones que se producen en moneda extranjera se convierten a moneda nacional de acuerdo al tipo de cambio vigente. Los estados financieros se presentan en moneda nacional a nivel de dos decimales.



NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Nota 3 - Efectivo y Equivalente de Efectivo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	25,972,001.64	16,045,412.28	9,926,589.36	61.87
1101.0101	Caja M/N	8,214.34	0.00	8,214.34	-
1101.0202	Fondos De Caja Chica	34,000.00	441.45	33,558.55	7,601.89
1101.030102	Recursos Directamente Recaudados	1,042,537.04	417,959.39	624,577.65	149.44
1101.030104	Endeudamiento Externo	10,213,068.28	0.00	10,213,068.28	-
1101.030105	Donaciones	450,213.32	458,365.32	(8,152.00)	(1.78)
1101.1201	Recursos Directamente Recaudados - CUT	16,433.55	630,859.66	(614,426.11)	(97.40)
1101.1205	Transferencias - CUT	14,207,535.11	14,537,786.46	(330,251.35)	(2.27)
Totales		25,972,001.64	16,045,412.28	9,926,589.36	61.87

En este rubro Efectivo y equivalente de efectivo se muestra una variación general de S/ 9,926,589.36 que se explica por:
 En la UE 0086 CONCYTEC en las diferentes fuentes de financiamiento en este periodo 2018 ha tenido un movimiento en :Fondos de Caja Chica; La variación en aumento presentada al III trimestre 2018 con respecto a diciembre 2017, denotan en aumento debido a la apertura de caja chica para el ejercicio 2018 con RJ N° 04-2018-CONCYTEC-OGA.
 Recursos directamente recaudados; Esta cuenta está constituida en su mayor porcentaje por el ingreso de penalidades, y un mínimo porcentaje en ingreso por transparencia y ventas, así también el traslado a la cuenta CUT de RDR.
 En Donaciones se pagó devengados del año 2017 por el importe S/. 8,120.00.
 En la cuenta Transferencias CUT esta conformada por el saldo de las transferencias recibidas de; INS por el importe de S/ 3,273,000.00 , SENCICO por el importe de S/ 3,226,500.00, MINEDU por el importe de S/ 2,709,512.62.
 En la U.E FONDECYT el rubro Efectivo y Equivalente de Efectivo representa los medios de pago a través de los recursos financieros disponibles. Estos recursos están constituidos por los saldos de los fondos de caja chica, Recursos Directamente Recaudados, Endeudamiento Externo, Donaciones, Recursos Directamente Recaudados-CUT, Transferencias CUT.
 Los Recursos Directamente Recaudados está conformado por los saldos de los ingresos como es la captación de cobro de multas, penalidad, ingresos de devoluciones de subvenciones, la variación del III trimestre 2018 con respecto al ejercicio 2017 es de S/.633,193.77 soles.
 Los recursos por Endeudamiento Externo están conformados por el contrato de préstamo con el Banco Internacional de Reconstrucción y Fomento - BIRF, destinado a financiar parcialmente el Proyecto denominado "Mejoramiento y ampliación de los servicios del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica" cuya duración es de 4 años. El contrato de préstamo N°8682-PE se suscribe el 08 de febrero de 2017. La transferencia al 30 de setiembre de 2018 del BIRF es por el importe de S/.10'213,068.28 así también se considera como ingreso el diferencial cambiario, en gastos tenemos servicios de terceros, consultorías, capacitaciones y compra de activos fijos.
 Los recursos de Transferencias - CUT corresponde a recursos financieros recibidos del MINEDU y SENCICO por le CONCYTEC y distribuidos a la Unidad ejecutora FONDECYT para el financiamiento de proyectos de subvenciones; el saldo al III trimestre de 2018 es por la suma de S/ 4'998,522.49 soles.
 Las variaciones presentadas al 30 de setiembre 2018, respecto a diciembre 2017; denotan aumento por el importe total de S/. 13'914,992.67. Siendo el rubro de Endeudamiento Externo con mayor variación por el importe de S/ 10,213,068.28.
 En la cuenta recursos directamente recaudados CUT muestra una disminución por el importe de S/ 614,426.11 que corresponde significativamente al DS N° 185-2018-EF.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

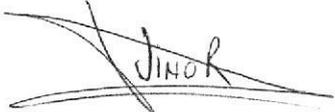
.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 4 - INVERSIONES DISPONIBLES

Nota 4 - Inversiones Disponibles					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

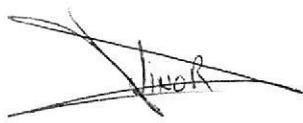
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Nota 5 - Cuentas por Cobrar (Neto)					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1201	CUENTAS POR COBRAR	461,056.36	0.00	461,056.36	-
1201.99	Cuentas Por Cobrar De Dudosa Recuperación	461,056.36	0.00	461,056.36	-
Totales		461,056.36	0.00	461,056.36	-

Este rubro de cuentas por cobrar se refleja una variación en aumento por el importe de S/ 461,056.36 conformado por el saldo de las subvenciones otorgadas pendientes de rendición de PEIN y RED NEURAL (U.E. CONCYTEC) que de acuerdo a recomendación de Auditoría Externa SOA Gutiérrez Ríos y Asociados SCRL se debía controlar y registrar en cuentas del activo. Este rubro está en juicio.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC, DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

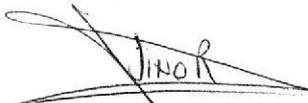
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 6 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

Nota 6 - Otras Cuentas por Cobrar (Neto)					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	5,842.78	4,883.50	959.28	19.64
1202.10	INTERESES	5,842.78	4,883.50	959.28	19.64
Totales		5,842.78	4,883.50	959.28	19.64

Este rubro de cuentas por cobrar diversas se refleja una variación en aumento por el importe de S/ 959.28 (19.64%) conformado por los intereses aplicados a la devolución de subvenciones.



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

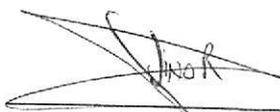
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 7 - INVENTARIOS (NETO)

Nota 7 - Inventarios (Neto)					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1301	BIENES Y SUMINISTROS DE FUNCIONAMIENTO	260,447.19	281,326.74	(20,879.55)	(7.42)
1301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	9,810.00	1,450.37	8,359.63	576.38
1301.050101	Repuestos Y Accesorios	30,523.61	34,096.79	(3,573.18)	(10.48)
1301.050102	Papeleria En General, Útiles Y Materiales De Oficina	215,648.49	240,150.49	(24,502.00)	(10.20)
1301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocador	765.09	1,439.09	(674.00)	(46.84)
1301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	2,670.00	2,950.00	(280.00)	(9.49)
1301.0701	Enseres	120.00	330.00	(210.00)	(63.64)
1301.1101	Para Edificios Y Estructuras	55.00	55.00	0.00	-
1301.9904	Símbolos, Distintivos Y Conddecoraciones	855.00	855.00	0.00	-
1302	BIENES PARA LA VENTA	683,223.41	684,033.41	(810.00)	(0.12)
1302.01	Mercaderías	683,223.41	684,033.41	(810.00)	(0.12)
Totales		943,670.60	965,360.15	(21,689.55)	(2.25)

En este rubro de bienes y suministros de funcionamiento existe una variación en disminución al 30 de setiembre del 2018 con respecto a diciembre del 2017 por el importe de S/ 21,689.55 reflejado en :
 En la UE CONCYTEC se muestra el saldo de los bienes y suministros de funcionamiento, resultado del movimiento de ingresos y salidas de los bienes esta cuenta se muestra el saldo de los bienes y suministros de funcionamiento, resultado del movimiento de ingresos y salidas de los bienes y suministros, ingresos por las compras efectuadas que aumenta el Stock de cada ítem, y las salidas por el consumo de cada bien o suministro. La variación más significativa está en la cuenta de papelería en general, útiles y materiales de oficina por una variación de S/ 12,482.99.
 [En la U.E FONDECYT el rubro inventarios (Neto) agrupa a las divisionarias que representan bienes y suministros destinados al uso y consumo para el funcionamiento de la entidad, tales como; Alimentos y bebidas para el consumo humano; repuestos y accesorios, papelería en general, útiles y materiales de oficina y enseres.
 Las variaciones presentadas al 30 de setiembre de 2018, respecto a diciembre 2017; denotan un decrecimiento total de S/ -29,760.48; siendo el mas significativo en el rubro de Papeleria en General, Útiles y Materiales de Oficina por S/. 36,984.99.
 Los saldos de este rubro están conciliados con el Área de Logística.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N.º
CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 8 - SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Nota 8 - Servicios y Otros Pagados por Anticipado

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	106,972.87	136,634.01	(29,661.14)	(21.71)
1205.01	Seguros Pagados Por Anticipado	0.00	646.18	(646.18)	(100.00)
1205.0101	SEGURO DE VIDA	1,006.63	0.00	1,006.63	-
1205.0501	Viáticos	38,664.96	59,858.78	(21,193.82)	(35.41)
1205.0502	Otras Entregas A Rendir Cuenta	67,301.28	28,513.20	38,788.08	136.04
1205.98	Otros	0.00	47,615.85	(47,615.85)	(100.00)
Totales		106,972.87	136,634.01	(29,661.14)	(21.71)

En este rubro al 30 de setiembre existe una variación negativa con respecto al año 2017 por el importe de S/ 29,661.14 .
 En la U.E CONCYTEC refleja el movimiento de los viaticos y otras entregas a rendir cuenta . Existe una variación general en disminución debido al menor gastos realizado con respecto al año 2017 por el importe de S/ 110,139.89.
 La cuenta viáticos denota una disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 41,466.34 y otras entregas a rendir cuenta por el importe de S/ 21,057.70 , que se justifica por el registro de las rendiciones en el mes de enero de los viaticos y otras entregas a rendir cuenta otorgados en el ejercicio 2017.
 En la cuenta otros no se tiene saldo en el ejercicio 2018 , el saldo pendiente al 31 de diciembre del 2017 se cancelo en el ejercicio 2018 y correspondía a las sentencias judiciales de EXP.05422-2009-0-1801-JR-CA-05 NAHUI JIMENEZ y EXP. 00520-2008-0-1801-JR-LA-09 ARMANDO MENDOZA.
 En la U.E FONDECYT el rubro muestra las Otras Entregas Rendir Cuenta y los Viáticos entregados en comisión de servicio con cargo a rendición de cuenta correspondiente al III trimestre del ejercicio 2018. Las variaciones presentadas al 30 de setiembre 2018, respecto a diciembre 2017; denotan incremento en el rubro por el importe total de S/ 59,845.78 y S/ 20,272.52 respectivamente.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 9 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

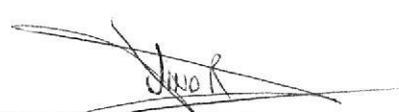
Nota 9 - Otras Cuentas del Activo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	47,899.59	0.00	47,899.59	-
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	47,899.59	0.00	47,899.59	-
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	37,779,308.38	75,929,978.67	(38,150,670.29)	(50.24)
1205.0601	ENCARGOS GENERALES OTORGADOS	337.06	337.06	0.00	-
1205.090101	A Entidades Públicas	17,046,201.37	24,546,983.72	(7,500,782.35)	(30.56)
1205.090102	A Entidades Privadas y Otros	20,728,284.44	51,378,172.38	(30,649,887.94)	(59.66)
1205.9703	Civiles	4,485.51	4,485.51	0.00	-
1206	Recursos - Tesoro Público	811,898.49	6,465,345.77	(5,653,447.28)	(87.44)
1206.01	Tesoro Público	811,898.49	6,465,345.77	(5,653,447.28)	(87.44)
Totales		38,639,106.46	82,395,324.44	(43,756,217.98)	(53.11)

En este rubro de Otras Cuentas del Activo se refleja una variación general de disminución con respecto al año 2017, principalmente por las rendiciones de subvenciones de años anteriores.

En la U.E CONCYTEC se visualiza una notable variación en disminución por el importe de S/ 1,953,123.91 con respecto al año 2017, siendo la cuenta más significativa el de Tesoro Público ya que son devengados que quedaron pendientes de giro al 31 de diciembre del 2017 los cuales se giraron en el ejercicio 2018. El saldo que muestra la cuenta tesoro público en el 2018 por el importe de S/ 251,355.68 solo corresponde a lo devengado pendiente de giro al III trimestre 2018.

La cuenta Civiles no ha tenido variación y se conforma por el depósito en calidad de consignación EXP. N° 4688-2012-0-1815-JP-LA-04.

En la UE FONDECYT El rubro agrupa las Otras Cuentas del Activo integradas por los anticipos de subvenciones otorgados a entidades Públicas; Privadas; Otros Organismos No Gubernamentales y Personas Naturales. Por el cambio de política contable y la aplicación de la NICSP 23 (a partir del 2016 según oficio 074-2016-MEF-51.03 de la DGCP) las subvenciones otorgadas a entidades públicas y privadas, personas naturales pendientes de rendición se contabilizan en otras cuentas del activo. A Entidades Públicas, son los anticipos de subvenciones otorgados a Instituciones Públicas para becas en maestrías, doctorados, eventos, movilizaciones, proyectos de investigación cuyos saldos pendientes por rendir comprende el importe de S/ 17'046,201.37 distribuidos como activo corriente. La variación es negativa por el importe de S/ -7'500,782.35 soles corresponde a subvenciones otorgadas durante el tercer trimestre del presente. A Entidades Privadas y Otros, son los anticipos de subvenciones otorgados a Universidades Particulares, Entidades Privadas y Personas Naturales para becas en maestrías, doctorados, eventos, movilizaciones, proyectos de investigación cuyos saldos pendientes por rendir comprende el importe de S/ 20'728,284.44 distribuidos como activo corriente. La variación negativa por el importe de S/30'649,887.94 soles. Asimismo, es integrada por los Fondos Sujetos a Restricción y los devengados pendientes de giro del Tesoro Público al 30 de setiembre de 2018. La cuenta 1206.01 Recursos del Tesoro Público, representa el saldo de fondos de la fuente de financiamiento Recursos Ordinarios administrados por el Tesoro Público, asignados a la entidad para el pago de obligaciones por la adquisición de bienes o prestación de servicios y subvenciones que se encuentran pendientes de giro en el presente ejercicio fiscal. La variación total es negativa al 30 de setiembre de 2018 respecto al 31 de diciembre 2017 de S/ 41'803,094.07.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 10 - CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 10 - Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

CPG. DORIS LINO RUFASTO
REG. PROFES. DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 11 - OTRAS CTAS. POR COBRAR A LARGO PLAZO

Nota 11 - Otras Ctas. por Cobrar a Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS	198,583.20	198,583.20	0.00	0.00
1202.04	Depósitos Entregados En Garantía	198,583.20	198,583.20	0.00	-
Totales		198,583.20	198,583.20	0.00	0.00

En este rubro Otras Cuentas por Cobrar a largo plazo no existe variación con respecto al año 2017. Este rubro esta conformado por:
 En la U.E CONCYTEC lo conforma el depósito de la garantía por el alquiler del local según Contrato N° 13-2016-CONCYTEC-OGA, derivado de Contratación Directa N°001-2016-CONCYTEC-OGA, dicha garantía será devuelta por el contratista a la entidad luego de 10 días calendarios de haber culminado dicho contrato.
 En la U.E FONDECYT tambien se refleja los depósitos entregados en garantía por el servicio de alquiler del local del FONDECYT según contrato N°003-2015-FONDECYT-UAF derivado de un proceso EXO-001-2015-FONDECYT-UAF, por el importe de S/.131,040.00.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 12 - INVERSIONES FINANCIERAS (NETO)

Nota 12 - Inversiones Financieras (Neto)					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

CPQ DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 13 - PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Nota 13 - Propiedades de Inversión

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Nota 14 - Propiedad, Planta y Equipo (Neto)

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1501	EDIFICIOS Y ESTRUCTURAS	1,298,340.45	1,298,340.45	0.00	0.00
1501.0901	Edificios En Afectación En Uso - Costo	1,298,340.45	1,298,340.45	0.00	-
1502	ACTIVOS NO PRODUCIDOS	6,280,986.35	6,280,986.35	0.00	0.00
1502.0501	Terrenos en Afectación en Uso - Costo	6,280,986.35	6,280,986.35	0.00	-
1503	VEHÍCULOS, MAQUINARIAS Y OTROS	5,585,961.60	5,498,165.88	87,795.72	1.60
1503.0101	Para Transporte Terrestre	291,961.95	291,961.95	0.00	-
1503.020101	Maquinas Y Equipos De Oficina	243,901.49	232,988.32	10,913.17	4.68
1503.020102	Mobiliario De Oficina	620,986.35	580,721.35	40,265.00	6.93
1503.020202	Mobiliario Educativo	2,429.00	2,429.00	0.00	-
1503.020301	Equipos Computacionales Y Periféricos	3,231,158.16	3,079,824.01	151,334.15	4.91
1503.020302	Equipos De Comunicaciones Para Redes Informáticas	138,562.39	138,562.39	0.00	-
1503.020303	Equipos De Telecomunicaciones	546,812.76	549,721.94	(2,909.18)	(0.53)
1503.020401	Mobiliario	3,220.00	3,220.00	0.00	-
1503.020502	Equipo De Uso Agrícola Y Pesquero	436.68	436.68	0.00	-
1503.020702	Mobiliario De Deportes Y Recreación	1,270.35	1,270.35	0.00	-
1503.020901	Aire Acondicionado Y Refrigeración	206,032.46	202,332.46	3,700.00	1.83
1503.020902	Aseo, Limpieza Y Cocina	166,843.04	166,843.04	0.00	-
1503.020903	Seguridad Industrial	62.03	62.03	0.00	-
1503.020904	Electricidad Y Electronica	116,092.02	116,092.02	0.00	-
1503.020905	Equipos E Instrumentos De Medición	5,602.01	121,109.43	(115,507.42)	(95.37)
1503.020906	Equipos Para Vehiculos	2,185.01	2,185.01	0.00	-
1503.020999	Maquinarias, Equipos Y Mobiliarios De Otras Instalaciones	8,405.90	8,405.90	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(4,043,793.72)	(3,772,597.39)	(271,196.33)	7.19
1508.010701	Edificios en Afectación en Uso	(89,711.73)	(77,539.79)	(12,171.94)	15.70
1508.0201	Vehículos	(291,956.95)	(291,956.95)	0.00	-
1508.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario Y Otros.	(3,662,125.04)	(3,403,100.65)	(259,024.39)	7.61
Totales		9,121,494.68	9,304,895.29	(183,400.61)	(1.97)

El rubro Propiedad, Planta y Equipo (Neto) se visualiza una variación general de aumento con respecto al año 2017 reflejado principalmente por el incremento o compra de mobiliario de oficina y equipo de computo.

En la U.E CONCYTEC, está conformado por los activos necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la unidad ejecutora CONCYTEC, asimismo se encuentra compuesto por los rubros Edificios en afectación en uso (local de San Borja), terrenos en afectación en uso (terreno de San Borja), para transporte terrestre (totalmente depreciados), Máquinas, Equipos, Mobiliario y otros

En esta cuenta se muestra el movimiento del Activo Fijo, con respecto al año 2017 ha habido un pequeño incremento por las compras realizadas de activo fijo como computadoras y equipo de aire acondicionado. Asimismo una disminución por la baja autorizada con resolución, baja de unos equipos de medición, con su respectiva depreciación.

En la U.E FONDECYT, está conformado por los activos necesarios para el normal desarrollo de las actividades del FONDECYT, asimismo se encuentra compuesto por los rubros Máquinas y Equipos de Oficina; Mobiliario de Oficina; Mobiliario Educativo; Equipos Computacionales Periféricos; Equipos de Comunicaciones para Redes Informáticas; Equipos de Telecomunicaciones; Mobiliario; Aire Acondicionado y Refrigeración; Aseo, Limpieza y Cocina; Electricidad y Electrónica; Maquinarias, Equipos Mobiliarios de Otras Instalaciones; Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros.

El incremento de la variación de la cuenta 1503.020301 Equipos Computacionales y Periféricos por el importe de S/. 146,213.07 se debe a las compras realizadas durante el III trimestre del Ejercicio 2018 correspondiente.

El incremento de la variación de la cuenta 1503.020102 Mobiliario de Oficina por el importe de S/. 40,265.00 se debe a la compra de mobiliarios realizados en el III trimestre de Ejercicio 2018.

La variación total presentada al 30 de setiembre de 2018, respecto a diciembre 2017; denotan disminución en el rubro por el importe total de S/ -15,027.93 esto se debe al incremento de la depreciación acumulada.

La Depreciación de los Activos Fijos ha sido calculada utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el Instructivo N° 2 aprobado por la Resolución de Contaduría N° 067-97-EF/93.01.

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 14 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Nota 14 - Propiedad, Planta y Equipo (Neto)

CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 15 - OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Nota 15 - Otras Cuentas del Activo (Neto)					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1101	CAJA Y BANCOS	58,241.60	106,809.53	(48,567.93)	(45.47)
1101.050101	FONDOS SUJETOS A RESTRICCIÓN - BANCO DE LA NACIÓN	58,241.60	106,809.53	(48,567.93)	(45.47)
1205	SERVICIOS Y OTROS CONTRATADOS POR ANTICIPADO	54,819,250.23	43,634,218.84	11,185,031.39	25.63
1205.090101	A Entidades Públicas	18,698,594.01	17,822,487.01	876,107.00	4.92
1205.090102	A Entidades Privadas y Otros	36,120,656.22	25,811,731.83	10,308,924.39	39.94
1504	INVERSIONES INTANGIBLES	1,806,027.84	0.00	1,806,027.84	-
1504.0702	Gastos Por La Compra De Bienes	3,704.77	0.00	3,704.77	-
1504.0703	Gastos Por La Contratacion De Servicios	1,802,323.07	0.00	1,802,323.07	-
1505	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1,562,936.83	1,562,936.83	0.00	0.00
1505.01	Estudio De Preinversión	193,400.00	193,400.00	0.00	-
1505.02	Elaboración De Expediente Técnico	78,542.50	78,542.50	0.00	-
1505.0303	GASTOS POR LA CONTRATACIÓN DE SERVICIOS	1,290,994.33	1,290,994.33	0.00	-
1507	OTROS ACTIVOS	1,769,916.80	1,706,473.25	63,443.55	3.72
1507.0201	Libros Y Textos Para Bibliotecas	9,090.00	9,090.00	0.00	-
1507.0302	Software	1,759,410.80	1,695,967.25	63,443.55	3.74
1507.0399	Otros Activos Intangibles	1,416.00	1,416.00	0.00	-
1508	DEPRECIACIÓN, AMORTIZACIÓN Y AGOTAMIENTO (CR)	(1,252,169.45)	(1,066,245.83)	(185,923.62)	17.44
1508.0302	Activos Intangibles	(1,252,169.45)	(1,066,245.83)	(185,923.62)	17.44
Totales		58,764,203.85	45,944,192.62	12,820,011.23	27.90

En este rubro de Otras Cuentas del Activo (Neto) hay una variación general por el importe de S/ 12,820,011.23 reflejado principalmente por la rendición de subvenciones del FONDECYT.

En la U.E CONCYTEC incluye, los Fondos Sujetos a Restricción y Fondos en Instituciones Financieras Públicas; Software, Estudios y proyectos, libros y textos para bibliotecas y Amortización de Activos Intangibles.

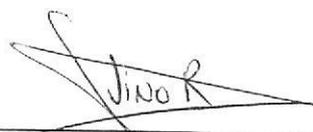
Se precisa que, en este rubro se encuentran reflejados bajo la denominación de fondos sujetos a restricción el importe total de S/. 38,529.60, correspondiente a las retenciones efectuadas por concepto de garantías a consultores y contratistas en cumplimiento a las normas de contrataciones y adquisiciones, en el presente ejercicio, existe una variación (disminución) debido a que en el presente ejercicio se ha devuelto A & C NUTRICION INSTITUCIONAL E.I.R.L. CONT.16-2016 el importe de S/ 17,677.44 soles.

En la cuenta Software hay un incremento en el presente trimestre correspondiente a las licencias y softwares de propiedad de la institución para el desarrollo de las operaciones de la entidad por el importe de S/ 14,124.27.

En la U.E FONDECYT incluyen, los Fondos Sujetos a Restricción Fondos en Instituciones Financieras Públicas; Anticipos de Subvenciones a Mediano/Largo Plazo a Entidades Públicas; a Entidades Privadas y Otros, Software, Amortización de Activos Intangibles. Se precisa que, en este rubro se encuentran reflejados bajo la denominación de fondos sujetos a restricción el importe total de S/. 19,712.00, correspondiente a las retenciones efectuadas por concepto de garantías a consultores y contratistas en cumplimiento a las normas de contrataciones y adquisiciones.

La cuenta 1205.090101 A Entidades Públicas y la 1205.090102 A Entidades Privadas y Otros por los importes de S/. 18'698,594.01 y S/ 36'120,656.22 respectivamente son las subvenciones otorgados Entidades y/o Universidades Públicas, Privadas, Personas Naturales para el financiamiento de becas en maestrías, doctorados, proyectos de investigación, círculos de investigación, centros de excelencia cuya rendición se realizará en el Mediano/Largo Plazo. La variación de S/.876,107.00 y 10'308,924.39 respectivamente corresponde al importe de las subvenciones pendientes por rendir al III trimestre 2018 que han sido rendidos por los beneficiarios.

El rubro Software por el importe de S/ 725,887.06, corresponde a las licencias y softwares de propiedad de la institución para el desarrollo de las operaciones de la entidad, los mismos que vienen siendo amortizados conforme a los Informes Técnicos de la Unidad de Tecnología e Informática. Los gastos por compra de bienes y por contratación de servicios en FONDECYT, se reflejan en la cuenta 1504 Inversiones Intangibles, debido a que se asumen los gastos como activos por ser considerados dentro del Proyecto del BIRF.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 16 - SOBREGIROS BANCARIOS

Nota 16 - Sobregiros Bancarios

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 17 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 17 - Cuentas por Pagar a Proveedores

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación:	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	638,462.41	2,146,183.24	(1,507,720.83)	(70.25)
2103.010101	BIENES	10,177.68	58,490.38	(48,312.70)	(82.60)
2103.010102	SERVICIOS	273,514.60	1,980,758.38	(1,707,243.78)	(86.19)
2103.010103	Servicios CAS	39,989.89	0.00	39,989.89	-
2103.0201	Activos no Financieros por Pagar	314,780.24	106,934.48	207,845.76	194.37
Totales		638,462.41	2,146,183.24	(1,507,720.83)	(70.25)

En esta cuenta existe una variación de disminución con respecto al año 2017 demostrado por el pago de todos los saldos pendientes de pago del año 2017. En la U.E CONCYTEC la variación presentada al 30 de setiembre 2018 respecto a diciembre del 2017, denotan en disminución en todas las cuentas que lo conforman por un importe S/ 1,549,939.97, debido a que todos los pendientes de pago del año 2017 se pagaron en el ejercicio 2018. Todo lo pendiente de pagar en el 2018 corresponde a gastos del presente ejercicio. En la U.E FONDECYT en Cuentas por pagar a Proveedores está conformado por Bienes, Servicios y Activos no Financieros Por Pagar. Comprende obligaciones a corto plazo, contraídas por gastos de adquisición de materiales, suministros y activos para facilitar las labores del personal, contratación se servicios de mantenimiento para funcionamiento de las oficinas, asimismo incluyen servicios no personales y licencias de software. La variación presentada al 30 de setiembre de 2018 respecto al año 2017, denotan una disminución en el rubro por el importe total de S/ - 138,516.18.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 18 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Nota 18 - Impuestos, Contribuciones y Otros

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2101	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	96,484.46	200,337.83	(103,853.37)	(51.84)
2101.010201	Renta 4Ta. Categoría - Vigentes	67,329.34	175,470.40	(108,141.06)	(61.63)
2101.010301	Renta 5Ta. Categoría - Vigentes	887.00	1,716.00	(829.00)	(48.31)
2101.010401	Renta De Contribuyentes No Domiciliados - Vigentes	0.00	5,886.00	(5,886.00)	(100.00)
2101.030101	Régimen De Prestaciones De Salud - Vigentes	10,974.70	11,701.00	(726.30)	(6.21)
2101.030102	Seguro De Vida - Vigentes	80.00	85.00	(5.00)	(5.88)
2101.030201	Sistema Nacional De Pensiones - Vigentes	4,076.61	2,830.00	1,246.61	44.05
2101.090101	Administradoras De Fondos De Pensiones - Vigentes	13,136.81	2,649.43	10,487.38	395.84
Totales		96,484.46	200,337.83	(103,853.37)	(51.84)

En esta cuenta se verifica una variación general negativa S/ 103,853.37 explicado principalmente por el pago del saldo de los impuestos de renta de cuarta categoría que quedaron pendientes de pago en el año 2017.
 En la U,E CONCYTEC en este rubro está compuesto por los impuestos y contribuciones a los que está obligado a pagar la entidad. La cuenta Renta de 4ta categoría tiene una variación con respecto a diciembre del 2017 por el importe de S/ 12,247.08, el Régimen de prestaciones de salud tiene una variación de S/ 71.53 y la cuenta administradora de fondo de pensiones tiene una variación por el importe de S/ 7,839.82, la variación entre setiembre 2018 con diciembre 2017 se debe a que la obligación de pago que quedo a diciembre del 2017 se canceló en los primeros meses del presente ejercicio, por lo que el saldo al 30 de setiembre es solo lo pendiente de pago correspondiente al III trimestre 2018.
 En la U.E FONDECYT está conformado por Obligaciones a Corto Plazo Renta de Cuarta Categoría, Renta de Quinta Categoría, Obligaciones de Planillas del personal contratado bajo el régimen 728, Renta de Contribuyentes no Domiciliados, Régimen de Prestaciones Salud, Seguro de Vida y Sistema Nacional de Pensiones.
 La variación total presentada al 30 de setiembre de 2018 respecto a diciembre 2017 denota disminución en el rubro por el importe de S/ - 99,517.64 proveniente de las Obligaciones de Planillas del personal contratado bajo el régimen 728, Régimen de Prestaciones Salud y Sistema Nacional de Pensiones. Siendo la disminución más importante en el rubro Renta de Cuarta Categoría por el importe de S/.-95,893.98.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 19 - REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Nota 19 - Remuneraciones y Beneficios Sociales

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	17,672.38	3,815.00	13,857.38	363.23
2102.01	Remuneraciones Por Pagar	461.85	0.00	461.85	-
2102.02	Pensiones Por Pagar	0.00	3,815.00	(3,815.00)	(100.00)
2102.99	Otras Remuneraciones, Pensiones Y Beneficios Por Pagar	17,210.53	0.00	17,210.53	-
Totales		17,672.38	3,815.00	13,857.38	363.23

En el rubro de remuneraciones y beneficios sociales se muestra una variación general positiva por el importe de S/ 13,857.38 explicada por el saldo pendiente de pago al mes de setiembre de una planilla de remuneraciones.
 En la U.E CONCYTEC se refleja una variación general por el importe de S/ 3,353.15. La cuenta remuneraciones por pagar refleja un saldo de S/461.85 correspondiente a la planilla de remuneraciones del mes de setiembre pendiente de pago.
 En la U.E FONDECYT Comprenden los Intereses de CTS pendientes de Pago del personal bajo el Régimen Laboral 728. La variación positiva presentada al 30 de setiembre 2018 respecto al año 2017 es por S/. 17.210.53, esto se debe a los intereses por Compensación por Tiempo de Servicios pendientes de pago.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 20 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 20 - Obligaciones Previsionales					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 21 - OPERACIONES DE CRÉDITO

Nota 21 - Operaciones de Crédito					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 22 - PARTE CTE. DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 22 - Parte Cte. Deudas a Largo Plazo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 23 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 23 - Otras Cuentas del Pasivo

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2103	CUENTAS POR PAGAR	1,225,817.99	4,599,779.67	(3,373,961.68)	(73.35)
2103.990103	Judiciales Civiles	10,319.82	0.00	10,319.82	-
2103.990104	Judiciales Laborales	0.00	16,398.38	(16,398.38)	(100.00)
2103.990109	Judiciales Otras	15,935.03	31,217.47	(15,282.44)	(48.95)
2103.990901	OTROS	1,199,563.14	4,552,163.82	(3,352,600.68)	(73.65)
Totales		1,225,817.99	4,599,779.67	(3,373,961.68)	(73.35)

En este rubro de Otras Cuentas del Pasivo se verifica una disminución general con respecto al año 2017 por el importe de S/ 3,373,961.68 explicado principalmente por la cancelación o pago de las subvenciones aprobados y pendientes de pago del año 2017.

En la U.E CONCYTEC se refleja los pendientes por pagar por concepto de juicios civiles y otros. En esta cuenta se refleja lo pendiente de pago según OA-2 reporte de juicios proporcionado por la Procuraduría, en juicios civiles esta la AFP EXP. 08031-2013-0-1815-JP-LA-04 por el importe de S/ 10,319.82 y juicios Otros tenemos la sentencia judicial a favor del Sr. Hoyos Infante Lizardo EXP 06951-2009-0-1801-JR-CA-09 por el importe de S/ 15,935.03.

La cuenta Otros está conformado al 30 de setiembre 2018 por los fondos sujetos a restricción que son las retenciones realizadas por el concepto de la garantía de fiel cumplimiento que se aplica a la Micro y Pequeña Empresa ¿ MYPES , por el importe de S/. 53,358.75.

Existe una variación en disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 651,800.46 explicado principalmente por la cancelación o pago de las subvenciones y otros.

En la UE FONDECYT en Otras Cuentas del Pasivo comprenden las obligaciones pendientes de pago de las subvenciones devengadas en el III Trimestre del Ejercicio Fiscal 2018 y devoluciones de los subvencionados pendientes de reversión al Tesoro Público. La variación al 30 de setiembre de 2018 respecto a diciembre de 2017 muestra una disminución por el importe de S/ -2'722,161.22 soles.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

CPC. DORIS LINO RUPASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 24 - DEUDAS A LARGO PLAZO

Nota 24 - Deudas a Largo Plazo

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N°

CPA. DORIS LINO RUFASTO
REG. N° 10012 DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

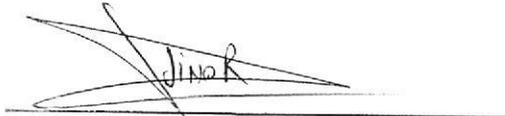
NOTA 25 - CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Nota 25 - Cuentas Por Pagar a Proveedores

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE



CONTADOR GENERAL
MAT. N°

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 26 - BENEFICIOS SOCIALES

Nota 26 - Beneficios Sociales

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
1202	CUENTAS POR COBRAR DIVERSAS				
1202.0803	Adelanto Por Tiempo De Servicios	(11,730.56)	(15,881.48)	4,150.92	(26.14)
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR				
2102.030201	Principal	5,821,706.05	7,426,668.29	(1,604,962.24)	(21.61)
2102.030202	Intereses	1,944,427.47	2,457,427.28	(512,999.81)	(20.88)
		3,877,278.58	4,969,241.01	(1,091,962.43)	(21.97)
Totales		5,809,975.49	7,410,786.81	(1,600,811.32)	(21.60)

En este rubro de beneficios sociales tiene una variación de disminución con respecto al año 2017 principalmente en la cuenta de intereses. En la UE CONCYTEC en la cuenta de Adelanto por tiempo de servicios se refleja un saldo de adelanto que se otorgó a un grupo de servidores del DL 728. Así también en este rubro se muestra la provisión acumulada del cálculo de la Compensación por Tiempo de Servicios - CTS del personal bajo el régimen laboral (D.Leg N° 728) al 30-09-2018, tanto del cálculo de CTS Principal e intereses. Estos importes son calculados de acuerdo con los dispositivos legales vigentes. La variación negativa que se refleja, con respecto al año 2017 corresponde a la rebaja por Resolución Jefatural N° 110-CONCYTEC-OGA donde indican una rebaja a la CTS de los trabajadores del Pliego CONCYTEC según el trabajo de un Perito. En la UE FONDECYT se muestra la provisión del cálculo de la Compensación por Tiempo de Servicios - CTS del personal bajo el régimen laboral (D. Legislativo N°728) al 30 de setiembre de 2018. Estos importes son calculados de acuerdo con los dispositivos legales y reglamentarios. La variación total negativa con respecto al año 2017 se debe a la actualización de la provisión de los beneficios sociales de los trabajadores según informe de peritaje por S/. -1'201,045.04.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 27 - OBLIGACIONES PREVISIONALES

Nota 27 - Obligaciones Previsionales

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2102	REMUNERACIONES, PENSIONES Y BENEFICIOS POR PAGAR	1,112,203.77	1,191,285.27	(79,081.50)	(6.64)
2102.050101	Régimen De Pensiones DL. N° 20530	1,112,203.77	1,191,285.27	(79,081.50)	(6.64)
Totales		1,112,203.77	1,191,285.27	(79,081.50)	(6.64)

En este rubro de Obligaciones Previsionales hay una variación de disminución que corresponde a la U.E CONCYTEC [000086] por el cálculo actuarial según informe de la ONP. La variación a setiembre del 2018 con respecto a diciembre 2017 denotan una disminución por el importe de S/. 79,081.50 debido a los gastos ocasionados en el régimen de pensiones DL. N° 20530 con Planilla mensual.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

CPA. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 28 - PROVISIONES

Nota 28 - Provisiones

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
2401	PROVISIONES POR RECLAMACIONES, DEMANDAS Y OTROS	157,988.03	157,988.03	0.00	0.00
2401.0303	Civiles	17,025.51	17,025.51	0.00	-
2401.0304	Laborales	29,358.59	29,358.59	0.00	-
2401.0309	Otras	110,000.00	110,000.00	0.00	-
2401.0312	Previsionales	1,603.93	1,603.93	0.00	-
Totales		157,988.03	157,988.03	0.00	0.00

En este rubro de provisiones por demandas judiciales no refleja variación con respecto al año 2017. En la U.E CONCYTEC se refleja la provisión por Demandas Judiciales en contra del CONCYTEC. El valor de las demandas se refleja en la información financiera en base a la información registrada por la Procuraduría de la PCM a través del aplicativo Web de la DGCP MEF Demandas Judiciales y arbitrales en contra del Estado. En demandas Civiles , Laborales, otras y Previsionales no hay variación.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

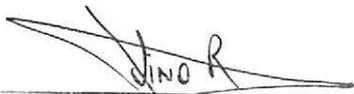
.....
 CPC. DORIS LINO RUJASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 29 - OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Nota 29 - Otras Cuentas del Pasivo					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 20804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 30 - INGRESOS DIFERIDOS

Nota 30 - Ingresos Diferidos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
Totales					
NO APLICABLE					


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 90804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 31 - HACIENDA NACIONAL

Nota 31 - Hacienda Nacional

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3101	HACIENDA NACIONAL	82,013,484.63	82,013,484.63	0.00	0.00
3101.01	Capitalización Hacienda Nacional Adicional	10,665,915.01	10,665,915.01	0.00	-
3101.03	Capitalización Resultados Acumulados	71,347,569.62	71,347,569.62	0.00	-
Totales		82,013,484.63	82,013,484.63	0.00	0.00

En este rubro Hacienda Nacional no se visualiza variación.
 En la U.E CONCYTEC se refleja el patrimonio adscrito a la entidad, muestra la capitalización de la Hacienda Nacional de los años anteriores, donaciones recibidas en efectivo o bienes de capital.
 En la U.E FONDECYT se registra el patrimonio adscrito a la entidad, muestra la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional de los años anteriores, donaciones recibidas en efectivo o en bienes de capital, según la Resolución de Contaduría N°010-97-EF/93.01. El saldo es producto de la capitalización de los recursos transferidos por el Tesoro Público para gastos de capital y así mismo las devoluciones efectuadas por este mismo concepto correspondiente al año anterior. Este rubro no muestra ninguna variación con respecto al 31 diciembre de 2017.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N°

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 32 - HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Nota 32 - Hacienda Nacional Adicional

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 90804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 33 - RESULTADOS NO REALIZADOS

Nota 33 - Resultados No Realizados

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 90804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 34 - RESULTADOS ACUMULADOS

Nota 34 - Resultados Acumulados					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
3401	RESULTADOS ACUMULADOS	43,140,843.28	57,271,625.01	(14,130,781.73)	(24.67)
3401.01	Superavit Acumulado	0.00	90,391,574.43	(90,391,574.43)	(100.00)
3401.0101	Superávit Acumulado	90,391,574.43	0.00	90,391,574.43	-
3401.0102	Ajustes de Ejercicios Anteriores	2,133,860.76	0.00	2,133,860.76	-
3401.02	Déficit Acumulado	0.00	(33,064,236.33)	33,064,236.33	(100.00)
3401.0201	Déficit Acumulado	(49,239,641.58)	0.00	(49,239,641.58)	-
3401.0202	Ajustes de Ejercicios Anteriores	(89,237.24)	0.00	(89,237.24)	-
3401.0327	Otros Activos	(55,713.09)	(55,713.09)	0.00	-
Totales		43,140,843.28	57,271,625.01	(14,130,781.73)	(24.67)

En este rubro de Resultados Acumulados del Pliego se visualiza una variación de disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 14,130,781.73. En la U.E CONCYTEC corresponde a los saldos de los resultados de ejercicios anteriores, tanto Superávit como Déficit. Asimismo es importante mencionar que en este año 2018 la cuenta de Superávit y Déficit se reclasificó según la nueva adecuación de cuentas del Plan Contable con 08 dígitos. En este rubro también se muestra los ajustes de ejercicios anteriores, en CONCYTEC corresponde a la contabilización de acuerdo a la nueva tabla de operaciones de los viáticos pendientes de rendición.

En la UE FONDECYT se muestra los Resultados Acumulados al 30 de setiembre de 2018, por el importe de S/. 41'368,573.57; conformado por los rubros Superávit Acumulado, Ajustes de Ejercicios Anteriores, Déficit Acumulado y Ajustes de Ejercicios Anteriores. La variación total es desfavorable por el importe de S/. 10'821,857.83 con referencia al Ejercicio Fiscal 2017 esto se debe al ajuste realizado por la contabilización de la rendición de subvenciones de ejercicios anteriores.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 90804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 31 de Diciembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 35 - CUENTAS DE ORDEN

Nota 35 - Cuentas de Orden

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
9101	CONTRATOS Y COMPROMISOS APROBADOS	125,355,291.81	134,373,182.11	(9,017,890.30)	(6.71)
9101.01	Contratos Y Proyectos Aprobados	465,968.82	0.00	465,968.82	-
9101.07	Convenios Aprobados	122,230,503.04	134,373,182.11	(12,142,679.07)	(9.04)
9101.08	Ordenes De Compra Aprobadas	40,965.67	0.00	40,965.67	-
9101.09	Ordenes De Servicio Aprobadas	2,617,854.28	0.00	2,617,854.28	-
9103	VALORES Y GARANTÍAS	41,283,146.03	51,897,046.68	(10,613,900.65)	(20.45)
9103.04	Garantías Recibidas	10,050,589.11	14,925,473.64	(4,874,884.53)	(32.66)
9103.08	Cheques Girados	106,316.78	1,187,669.37	(1,081,352.59)	(91.05)
9103.09	CARTAS ORDENES	223,634.50	7,379,436.56	(7,155,802.06)	(96.97)
9103.11	Documentos Emitidos y/o Recibidos	30,902,605.64	28,404,467.11	2,498,138.53	8.79
9105	BIENES EN PRESTAMO, CUSTODIA Y NO DEPRECIABLES	563,565.36	537,295.19	26,270.17	4.89
9105.02	Bienes En Custodia	8,485.00	8,485.00	0.00	-
9105.0301	Maquinaria Y Equipo No Depreciable	203,012.91	114,282.62	88,730.29	77.64
9105.0303	Muebles Y Enseres No Depreciable	352,067.45	414,527.57	(62,460.12)	(15.07)
9109	CUENTAS DE CONTINGENCIAS	1,148,172.05	1,158,491.87	(10,319.82)	(0.89)
9109.0103	Civiles	43,151.17	53,470.99	(10,319.82)	(19.30)
9109.0104	Laborales	1,105,020.88	1,105,020.88	0.00	-
9111	SANEAMIENTO DEL ACTIVO	64,416.09	64,416.09	0.00	0.00
9111.25	Otros Activos	64,416.09	64,416.09	0.00	-
Totales		168,414,591.34	188,030,431.94	(19,615,840.60)	(10.43)

En las cuentas de orden existe una variación de disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 19,615,840.60 que se explica en las cuentas de convenios aprobados, garantías recibidas y cheques girados, en el 2018 se cancelan totalmente.
 En la UE CONCYTEC se agrupa las cuentas de órdenes de compra aprobadas y de órdenes de servicios aprobados, en la cual se refleja una variación positiva con respecto al año 2017 en S/.1,213,681.65. En la cuenta de las garantías recepcionadas se refleja aumento por el movimiento normal devolución de cartas fianza y recepción de cartas fianza nueva. La variación más significativa se refleja en la cuentas de Cheques Girados y cartas órdenes en el 2017 tenían un saldo de S/. 1, 023,053.83 y S/. 776,587.46 pendientes de pago en el Banco de la Nación, en el 2018 baja totalmente por el pago correspondiente en 93% y 87%.
 En la UE FONDECYT se agrupa las cuentas de control por los contratos y/o convenios de subvenciones, órdenes de compra, servicios aprobados, las garantías recibidas, cartas fianzas, las autorizaciones de giro pendiente de pago en el Banco de la Nación, bienes en custodia y los bienes no depreciables los cuales al 30 de setiembre de 2018 suman el importe total de S/. 165'226,252.42 soles. Siendo la variación total negativa respecto a diciembre 2017 por el importe de S/ -19'300,144.18.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 90804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 36 - INGRESOS TRIBUTARIOS NETOS

Nota 36 - Ingresos Tributarios Netos

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 90804

.....
CPC. DORIS LINDA RUIFASTO
RESPONSABLE DE CALIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 37 - INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Nota 37 - Ingresos No Tributarios					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4301	VENTA DE BIENES	765.00	760.00	5.00	0.66
4301.050101	Venta De Publicaciones (Libros, Boletines, Folletos, Videos Y Otros)	305.00	300.00	5.00	1.67
4301.090101	Venta De Publicaciones	460.00	460.00	0.00	-
4302	VENTA DE DERECHOS Y TASAS ADMINISTRATIVOS	397.27	118.64	278.63	234.85
4302.100111	Acceso A La Información Pública	397.27	118.64	278.63	234.85
4303	VENTA DE SERVICIOS	0.00	127,118.64	(127,118.64)	(100.00)
4303.090209	Servicios A Terceros	0.00	127,118.64	(127,118.64)	(100.00)
Totales		1,162.27	127,997.28	(126,835.01)	(99.09)

En el rubro de Ingresos no Tributarios una variación negativa con respecto al año 2017 por el importe de S/ 126,835.01. En la UE CONCYTEC está conformado por Ingresos por Venta de Publicaciones (libros, boletines, folletos, videos y otros), Venta de Publicaciones, Acceso a la Información Pública y Otros Servicios de Educación.

Las variaciones presentadas al 30 de setiembre del 2018, respecto a setiembre del 2017; denotan un aumento en cuanto a la venta de publicaciones (libros, boletines, folletos etc) por el importe de S/ 5.00 soles, acceso a la información pública en S/278.63 soles, en cuanto a la venta de publicaciones no ha habido variación.

En la UE FONDECYT La variación presentada al 30 de setiembre de 2018 con respecto a diciembre 2017 denota una disminución por el importe de S/ - 127,118.64 esto se debe a que en el tercer trimestre 2018 no se ha realizado ninguna venta de servicios a terceros.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 38 - APORTES POR REGULACIÓN

Nota 38 - Aportes por Regulación

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%

Totales

NO APLICABLE


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 20604

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 39 - TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

Nota 39 - Traspasos y Remesas Recibidas

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4402	TRASPASOS Y REMESAS CORRIENTES RECIBIDOS	34,312,955.63	46,930,082.02	(12,617,126.39)	(26.88)
4402.01	Traspasos Del Tesoro Público	34,252,545.62	46,807,381.05	(12,554,835.43)	(26.82)
4402.02	Traspasos Con Documentos	60,410.01	122,700.97	(62,290.96)	(50.77)
4404	TRASPASOS Y REMESAS DE CAPITAL RECIBIDOS	12,477,177.49	578,918.52	11,898,258.97	2,055.26
4404.01	Traspasos Del Tesoro Público	2,005,377.49	578,918.52	1,426,458.97	246.40
4404.0501	Recursos por Operaciones Oficiales de Crédito Externo	10,471,800.00	0.00	10,471,800.00	-
Totales		46,790,133.12	47,509,000.54	(718,867.42)	(1.51)

En los Traspasos y Remesas recibidas tenemos una variación de disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 718,867.42 reflejada en la cuenta Traspasos del Tesoro Público.

En la UE CONCYTEC se representa el valor de las transferencias corrientes y de capital recibidas por la Dirección General del Tesoro Público, por los cheques pagados por el Banco de la Nación para cumplir con obligaciones contraídas por gastos corriente en el presupuesto 2018. La variación presentadas al 30 de setiembre del 2018, respecto a setiembre del 2017: denotan en disminución por el importe de S/ 446,409.56.

En la UE FONDECYT se presenta el importe de las transferencias corrientes y de capital recibidas por la Dirección General del Tesoro Público, por los cheques pagados por el Banco de la Nación para cumplir con obligaciones contraídas por gastos corrientes en el presupuesto del 2017, incluye el desembolso por financiamiento externo del BIRF aprobado con el Decreto Supremo N°397-2016-EF destinado a financiar parcialmente el Proyecto de Mejoramiento y Ampliación de los Servicios del Sistema Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica. Las variaciones en este rubro presentadas al 30 de setiembre 2018, respecto a diciembre 2017; denotan disminución de S/. -272,457.86, el rubro relevante está en la cuenta de traspasos corrientes del tesoro público por el importe de S/ -12'191,428.50 soles. En los Traspasos de Capital del Tesoro Público se denotan un incremento de S/. 1'447,170.64 respecto al 2017.

El rubro de financiamiento por Operaciones Oficiales de Crédito Externo corresponde al desembolso de los ingresos por endeudamiento del préstamo del BIRF por el importe de S/ 10'471,800.00 se denota una variación positiva debido a que en el ejercicio 2017 no hubo movimientos.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20,804
 CPC. DORIS LINO RUFASFO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 40 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

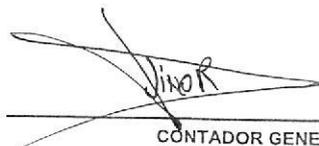
Nota 40 - Donaciones y Transferencias Recibidas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	12,359,744.00	861,000.00	11,498,744.00	1,335.51
4401.010202	Otros Organismos	0.00	34,500.00	(34,500.00)	(100.00)
4401.010301	Del Gobierno Nacional	4,181,240.00	0.00	4,181,240.00	-
4401.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	8,178,504.00	826,500.00	7,352,004.00	889.53
4403	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS DE CAPITAL RECIBIDAS	0.00	8,065,000.00	(8,065,000.00)	(100.00)
4403.010306	De Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	0.00	8,065,000.00	(8,065,000.00)	(100.00)
Totales		12,359,744.00	8,926,000.00	3,433,744.00	38.47

En el rubro de Donaciones y Transferencias a nivel Pliego hay una variación positiva con respecto al año 2017 por el importe de S/ 3,433,744.00 reflejada en el movimiento de las transferencias recibidas por el Pliego, así mismo las distribuciones realizadas por el Pliego a la UE FONDECYT.

En la UE CONCYTEC comprende a las transferencias financieras recibidas de INS por el importe de S/ 4'000,000.00 en el marco de la suscripción del convenio específico de cooperación interinstitucional suscrito con el objeto de establecer pautas y mecanismo que permitan el desarrollo de actividades para la asignación y ejecución de recursos que promuevan la investigación científica y el desarrollo tecnológico en salud y la transferencia de la UNSAAC por el importe de S/ 181,240.00 soles para financiar los gastos administrativos de las actividades que se desarrollaran en el marco del convenio específico de cooperación interinstitucional.

Las variaciones presentadas al 30 de setiembre del 2018, respecto al 30 de setiembre del 2017 denotan incremento por el importe S/4'146,740.00.

En la UE FONDECYT el Pliego CONCYTEC distribuye a la Unidad Ejecutora FONDECYT al III Trimestre lo siguiente: Instituto Nacional de Salud por el importe de S/727,000.00; Universidad San Antonio de Abad del Cusco por S/181,240.00; Ministerio de Educación por S/5'401,764.00; SENCICO por el importe de S/1'868,500.00 sumando un total de S/8'178,504.00 soles.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

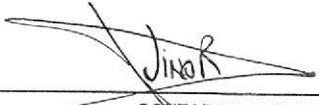
NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 41 - INGRESOS FINANCIEROS

Nota 41 - Ingresos Financieros					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4501	RENTAS DE LA PROPIEDAD	19,648.18	0.00	19,648.18	-
4501.010104	Intereses por Depósitos en la CUT	19,468.97	0.00	19,468.97	-
4501.010499	Otros Intereses	179.21	0.00	179.21	-
Totales		19,648.18	0.00	19,648.18	-

En el rubro Ingresos Financieros tenemos en la UE FONDECYT los Intereses a favor generados por depósitos en la CUT; con una variación positiva de S/. 19,648.18 con respecto al ejercicio 2017.


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 20804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 42 - OTROS INGRESOS

Nota 42 - Otros Ingresos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
4502	MULTAS Y SANCIONES NO TRIBUTARIAS	26,070.91	33,853.15	(7,782.24)	(22.99)
4502.010699	Otras Multas	24,974.13	28,969.65	(3,995.52)	(13.79)
4502.020101	Sanciones De Administración General	137.50	0.00	137.50	-
4502.020102	Intereses Por Sanciones	959.28	4,883.50	(3,924.22)	(80.36)
4505	INGRESOS DIVERSOS	531,296.02	729,517.51	(198,221.49)	(27.17)
4505.010499	Otros Ingresos	121,234.28	507,065.20	(385,830.92)	(76.09)
4505.010601	Devolución por Menor Gasto de Ejercicios Anteriores	400,375.48	222,452.31	177,923.17	79.98
4505.02	Alta de bienes	9,686.26	0.00	9,686.26	-
Totales		557,366.93	763,370.66	(206,003.73)	(26.99)

En otros ingresos del Pliego tenemos una variación negativa con respecto al año 2017 por el importe de S/ 206,003.73 debido principalmente al movimiento menor de la cuenta otros ingresos con respecto al año 2017.
 En la UE CONCYTEC se muestra una variación positiva respecto al año 2017. Otras multas se incrementó por el importe de S/ 8,329.36 que corresponde a la mayor ejecución de ingresos respecto a las penalidades aplicadas a los proveedores; el rubro Otros Ingresos por el importe de S/10,843.79 que corresponde a las rebajas de devengados del año 2017; el rubro Devolución por menor gasto de ejercicio anteriores por el importe de S/ 94.69 que corresponde a que se realizó mayor cantidad de devolución por menor gasto de ejercicios anteriores y Alta de bienes correspondiente a RJ N°23-18-CONCYTEC-OGA (computadora portátil) y Res. Intendencia N° 059-2018-SUNAT/8C0000 Ref, Nea N°1 (transferencia en modalidad de donación de 04 servidores).
 En la UE FONDECYT el rubro Otros Ingresos muestra las Multas y Sanciones no Tributarias; las devoluciones por menor gasto de ejercicios anteriores, corresponde a la devolución de recursos por subvencionados y/o proveedores por menor gasto, siendo al 30/09/2018 con una variación positiva de S/. 117,828.48, comparado con el ejercicio 2017.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 90804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 43 - COSTO DE VENTAS

Nota 43 - Costo de Ventas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5701	COSTO DE VENTA ACTIVOS NO FINANCIEROS	(810.00)	(760.00)	(50.00)	6.58
5701.0601	COSTO DE VENTA DE BIENES	(810.00)	(760.00)	(50.00)	6.58
Totales		(810.00)	(760.00)	(50.00)	6.58

Este rubro incluye al costo por los bienes vendidos al cierre del III trimestre 2018, la variación del 2018 por el importe de S/ 50.00 con respecto al 2017 corresponde a la mayor venta de publicaciones.


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 20804

.....
CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

Nota 44 - Gastos en Bienes y Servicios					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5301	CONSUMO DE BIENES	(534,129.74)	(726,202.48)	192,072.74	(26.45)
5301.0101	Alimentos Y Bebidas Para Consumo Humano	(266,449.20)	(294,918.00)	28,468.80	(9.65)
5301.020101	Vestuario, Accesorios Y Prendas Diversas	(1,546.40)	(83,120.30)	81,573.90	(98.14)
5301.0301	Combustibles Y Carburantes	(25,563.68)	(12,229.83)	(13,333.85)	109.03
5301.0302	Gases	0.00	(8,000.00)	8,000.00	(100.00)
5301.050101	Repuestos Y Accesorios	(9,430.78)	(5,165.57)	(4,265.21)	82.57
5301.050102	Papeleria En General, Utiles Y Materiales De Oficina	(188,523.39)	(269,010.90)	80,487.51	(29.92)
5301.050301	Aseo, Limpieza Y Tocado	(739.94)	(1,711.51)	971.57	(56.77)
5301.050302	De Cocina, Comedor Y Cafeteria	0.00	(687.20)	687.20	(100.00)
5301.050401	Electricidad, Iluminación Y Electrónica	(666.09)	(2,328.79)	1,662.70	(71.40)
5301.0601	De Vehículos	0.00	(322.33)	322.33	(100.00)
5301.0602	De Comunicaciones Y Telecomunicaciones	(425.00)	(591.50)	166.50	(28.15)
5301.0604	De Seguridad	(1,348.60)	(5,578.00)	4,229.40	(75.82)
5301.0699	Otros Accesorios Y Repuestos	(7,719.16)	(8,583.36)	864.20	(10.07)
5301.0701	Enseres	(1,970.85)	(8,796.10)	6,825.25	(77.59)
5301.080201	Material, Insumos, Instrumental Y Accesorios Médicos, Quirúrgicos,	0.00	(361.00)	361.00	(100.00)
5301.1101	Para Edificios Y Estructuras	(3,416.52)	(1,761.38)	(1,655.14)	93.97
5301.1104	Para Maquinarias Y Equipos	0.00	(22.00)	22.00	(100.00)
5301.1106	Materiales De Acondicionamiento	0.00	(3,650.20)	3,650.20	(100.00)
5301.9903	Libros, Diarios, Revistas Y Otros Bienes Impresos No Vinculados A	(3,456.74)	(7,082.54)	3,625.80	(51.19)
5301.9904	Símbolos, Distintivos Y Condecoraciones	(850.00)	(1,140.00)	290.00	(25.44)
5301.9999	Otros Bienes	(22,023.39)	(11,141.97)	(10,881.42)	97.66
5302	CONTRATACION DE SERVICIOS	(19,507,648.44)	(22,655,948.45)	3,148,300.01	(13.90)
5302.010101	Pasajes Y Gastos De Transporte	(20,196.83)	(98,184.90)	77,988.07	(79.43)
5302.010102	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(15,107.47)	(21,707.45)	6,599.98	(30.40)
5302.010201	Pasajes Y Gastos De Transporte	(91,227.86)	(171,972.15)	80,744.29	(46.95)
5302.010202	Viáticos Y Asignaciones Por Comisión De Servicio	(94,189.01)	(109,342.86)	15,153.85	(13.86)
5302.010299	Otros Gastos	(272,182.26)	(302,424.70)	30,242.44	(10.00)
5302.020101	Servicio De Suministro De Energía Eléctrica	(212,677.38)	(221,931.84)	9,254.46	(4.17)
5302.020102	Servicio De Agua Y Desagüe	(13,016.08)	(12,098.68)	(917.40)	7.58
5302.020201	Servicio De Telefonía Móvil	(57,071.31)	(87,435.61)	30,364.30	(34.73)
5302.020202	Servicio De Telefonía Fija	(7,289.92)	(27,281.45)	19,991.53	(73.28)
5302.020203	Servicio De Internet	(45,491.65)	(98,712.46)	53,220.81	(53.91)
5302.020301	Correos Y Servicios De Mensajería	(16,246.28)	(15,305.41)	(940.87)	6.15
5302.020399	Otros Servicios De Comunicación	(2,466.90)	(7,357.24)	4,890.34	(66.47)
5302.020402	Otros Servicios De Publicidad Y Difusión	(123,764.75)	(134,932.10)	11,167.35	(8.28)
5302.020404	Servicio De Impresiones, Encuadernación Y Empastado	(13,942.80)	(111,215.97)	97,273.17	(87.46)
5302.030101	Servicios De Limpieza E Higiene	(221,878.69)	(226,048.37)	4,169.68	(1.84)
5302.030102	Servicios De Seguridad Y Vigilancia	(263,109.99)	(284,322.89)	21,212.90	(7.46)
5302.040101	De Edificaciones, Oficinas Y Estructuras	(106,851.80)	(58,118.15)	(48,733.65)	83.85
5302.040103	De Vehículos	(13,613.25)	(6,787.82)	(6,825.43)	100.55
5302.040104	De Mobiliario Y Similares	0.00	(10,732.10)	10,732.10	(100.00)
5302.040105	De Maquinarias Y Equipos	(44,471.58)	(51,881.36)	7,409.78	(14.28)
5302.040199	De Otros Bienes Y Activos	0.00	(7,109.50)	7,109.50	(100.00)
5302.050101	De Edificios Y Estructuras	(1,142,078.72)	(1,321,894.82)	179,816.10	(13.60)

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 44 - GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

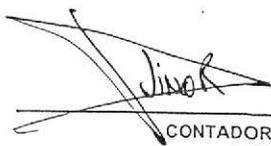
Nota 44 - Gastos en Bienes y Servicios					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5302.050104	De Maquinarias Y Equipos	(11,955.60)	(45,062.24)	33,106.64	(73.47)
5302.050199	De Otros Bienes Y Activos	(210,049.23)	(86,729.02)	(123,320.21)	142.19
5302.060102	Gastos Notariales	(11,657.60)	(7,190.01)	(4,467.59)	62.14
5302.060303	Seguro Obligatorio Accidentes De Tránsito (SOAT)	(760.00)	(760.00)	0.00	-
5302.060399	Otros Seguros De Bienes Muebles e Inmuebles	(24,000.00)	0.00	(24,000.00)	-
5302.070101	Consultorías	(96,381.60)	(56,825.72)	(39,555.88)	69.61
5302.070103	Auditorías	(89,389.99)	(41,818.92)	(47,571.07)	113.75
5302.070199	Otros Servicios Similares	(7,727.00)	0.00	(7,727.00)	-
5302.070201	Consultorías	(52,000.00)	(74,000.00)	22,000.00	(29.73)
5302.070202	Asesorías	0.00	(28,000.00)	28,000.00	(100.00)
5302.070299	Otros Servicios Similares	(489,283.94)	(1,058,169.63)	568,885.69	(53.76)
5302.070301	Realizado Por Personas Jurídicas	(45,668.00)	(35,358.13)	(10,309.87)	29.16
5302.070404	Otros Servicios De Informática	(106,028.44)	(335,386.89)	229,358.45	(68.39)
5302.070502	Propinas Para Practicantes	(122,815.65)	(75,988.32)	(46,827.33)	61.62
5302.070999	Otros Relacionados A Organización De Eventos	(1,338.80)	(64,153.60)	62,814.80	(97.91)
5302.071001	Seminarios, Talleres Y Similares Organizados Por La Institución	(223,314.36)	(460,669.21)	237,354.85	(51.52)
5302.071002	Atenciones Oficiales Y Celebraciones Institucionales	(2,410.08)	(465.00)	(1,945.08)	418.30
5302.071099	Otras Atenciones Y Celebraciones	0.00	(500.00)	500.00	(100.00)
5302.071102	Transporte Y Traslado De Carga, Bienes Y Materiales	(2,100.00)	(9,600.00)	7,500.00	(78.13)
5302.071199	Servicios Diversos	(2,982,419.89)	(4,002,828.52)	1,020,408.63	(25.49)
5302.0801	Contrato De Administración De Servicios - CAS	(12,084,491.25)	(12,700,814.23)	616,322.98	(4.85)
5302.0802	CONTRIBUCIÓN A ESSALUD DE CONTRATO DE	(166,982.48)	(184,831.18)	17,848.70	(9.66)
Totales		(20,041,778.18)	(23,382,150.93)	3,340,372.75	(14.29)

En el rubro de gastos en bienes y servicios tenemos un menor gasto en el periodo 2018 comparado con el mismo periodo 2017, reflejado principalmente en el menor gasto en contrato administrativo de servicios CAS y menor gasto en servicios diversos.

En la UE CONCYTEC se reflejan los gastos de operación de la entidad en el cual tenemos una variación negativa por la disminución en los gastos por el importe de S/ 392,113.15 tales como: Alimentos y Bebidas para Consumo Humano, Vestuarios y Accesorios y Prendas Diversas, Combustibles y Lubricantes, Repuestos y Accesorios; Materiales de Oficina, Mantenimiento y Reparación y Otros Bienes; con referencia a los servicios tenemos: Viáticos y Gastos de Viaje; Agua, Teléfono, Energía Eléctrica, Seguros Consultorías, Asesorías, Otros Servicios Similares y Otros gastos de operación, así como la planilla por Contrato Administrativo de Servicios-CAS y la Contribución a ESSALUD.

En la UE FONDECYT se reflejan los gastos de operación de la entidad, tales como: Alimentos y Bebidas para Consumo Humano, Vestuarios y Accesorios y Prendas Diversas, Combustibles y Lubricantes, Repuestos y Accesorios; Materiales de Oficina, Mantenimiento y Reparación y Otros Bienes; con referencia a los servicios tenemos: Viáticos y Gastos de Viaje; Agua, Teléfono, Energía Eléctrica, Seguros Consultorías, Asesorías, Otros Servicios Similares y Otros gastos de operación, así como la planilla por Contrato Administrativo de Servicios-CAS y la Contribución a ESSALUD.

La variación está representada al 30 de setiembre de 2018, respecto a diciembre 2017; denota una disminución de S/ -2'948,259.60; siendo el rubro más significativo los Servicios Diversos por el importe de S/ -1'461,436.61. Las cuentas más significativas que se han visto incrementadas en el gasto del III Trimestre del Ejercicio 2018 son: Consultorías con una variación de incremento de S/. 43,095.88 y las Auditorías con S/30,666.06 comparado al periodo 2017.



CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 45 - GASTOS DE PERSONAL

Nota 45 - Gastos de Personal					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5101	PERSONAL Y OBLIGACIONES SOCIALES - RETRIBUCIONES Y	(1,671,088.78)	(2,181,512.79)	510,424.01	(23.40)
5101.010104	Personal Con Contrato A Plazo Indeterminado(Régimen Laboral	(1,312,474.91)	(1,762,299.24)	449,824.33	(25.52)
5101.090101	Gratificaciones	(145,632.20)	(161,524.27)	15,892.07	(9.84)
5101.090103	Bonificación Por Escolaridad	(24,412.57)	(25,666.67)	1,254.10	(4.89)
5101.090201	Compensación Por Tiempo De Servicios	(133,062.67)	(138,357.25)	5,294.58	(3.83)
5101.090301	Asignación Por Cumplir 25 Ó 30 Años	(23,917.67)	(41,995.00)	18,077.33	(43.05)
5101.090303	Compensación Vacacional (vacaciones truncas)	(2,346.67)	(21,330.56)	18,983.89	(89.00)
5101.090399	Otras Ocasionales	(12,892.09)	(14,537.20)	1,645.11	(11.32)
5101.100101	Dietas De Directorio Y De Organismos Colegiados	(16,350.00)	(15,802.60)	(547.40)	3.46
5103	CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	(122,303.25)	(156,261.81)	33,958.56	(21.73)
5103.010105	Contribuciones A Essalud	(117,902.52)	(148,142.60)	30,240.08	(20.41)
5103.010106	Otras Contribuciones Del Empleador	(4,400.73)	(8,119.21)	3,718.48	(45.80)
Totales		(1,793,392.03)	(2,337,774.60)	544,382.57	(23.29)

En el rubro de gastos de personal se denota una variación de disminución con respecto al año 2017 por el importe de S/ 544,382.57 dado principalmente por el menor gasto en la cuenta personal con contrato a plazo indeterminado DL 728.

En la UE CONCYTEC en Gastos de Personal, comprende: personal con contrato a plazo indeterminado, gratificaciones, bonificaciones por escolaridad, compensación por tiempo de servicio, asignación por cumplir 25 o 30 años, compensación vacacional, otras ocasionales, dietas de directorio y de organismos colegiados, contribuciones a Essalud y otras contribuciones del empleador.

Está compuesto por los gastos realizados en materia de personal del CONCYTEC, personal bajo el ámbito del D.L N° 728 cuya retribución se efectúa por concepto de remuneraciones, vacaciones, gratificaciones, escolaridad y liquidación de beneficios sociales por cese de personal y las provisiones mensuales de CTS.

Las variaciones presentadas al 30 de setiembre del 2018 respecto a setiembre del 2017 denotan en disminución por el importe de S/ 522,740.62 con respecto al año 2017, por que en el año 2017 en la cuenta de remuneraciones en el 2017 es mayor por el pago de reintegros o devoluciones. Menor gasto Dietas de Directorio; en Contribuciones a Essalud y contribuciones del empleador.

En la UE FONDECYT el rubro de los Gastos de Personal comprende: Personal con Contrato a Plazo Indeterminado, Gratificaciones, Bonificación por Escolaridad; Compensación por Tiempo de Servicios; Asignación por cumplir 25 o 30 años; Otras Ocasionales; Contribuciones a ESSALUD; Otras Contribuciones del Empleador.

Está compuesto por los gastos realizados en materia de personal contratado bajo el régimen laboral del Decreto Legislativo 728; cuya retribución se efectúa por concepto de remuneraciones, vacaciones, gratificaciones, escolaridad, y liquidación de beneficios sociales por cese de personal y los depósitos semestrales de CTS.

Este rubro muestra los Gastos de Personal al 30 de setiembre de 2018, por el importe total de S/. 485,776.93 comparado al 2017 se denota una variación decreciente por S/ - 21,641.95. El rubro con mayor aumento en el gasto en la variación es la Asignación por Cumplir 25 o 30 años por el importe de S/. 17,210.53.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 46 - GASTOS POR PENS.PREST.Y ASISTENCIA SOCIAL

Nota 46 - Gastos por Pens.Prest.y Asistencia Social

Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5202	PRESTACIONES Y ASISTENCIA SOCIAL	(483,737.61)	(422,889.60)	(60,848.01)	14.39
5202.030401	Seguro Médico	(476,237.61)	(420,389.60)	(55,848.01)	13.28
5202.030402	Gastos De Sepelio Y Luto Del Personal Activo	(7,500.00)	(2,500.00)	(5,000.00)	200.00
Totales		(483,737.61)	(422,889.60)	(60,848.01)	14.39

En la cuenta de gastos por pensiones y prestaciones y asistencia social a nivel Pliego tenemos un aumento en este gasto de seguro médico y gastos por sepelio y luto del personal activo.
 En la UE CONCYTEC este rubro está compuesto por los gastos de seguros médicos del personal con contrato a plazo indeterminado y los practicantes Las variación presentada al 30 de setiembre del 2018 con respecto a setiembre del 2017; denotan un aumento del gasto por el importe de S/ 62,326.99.
 En la UE FONDECYT tenemos los gastos que se efectúan por el otorgamiento de bienes y servicios de carácter social, como parte de la asistencia social que brindan las entidades públicas (seguro médico y gastos de sepelio y luto).
 Las variaciones al 30 de setiembre de 2018, respecto a diciembre 2017; denotan un decrecimiento por el importe de S/. 852.34.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 90804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 47 - TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES SOCIALES OTORGADAS

Nota 47 - Transferencias, Subsidios y Subvenciones Sociales Otorgadas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5502	TRANSFERENCIAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	(20,556,667.64)	(22,880.18)	(20,533,787.46)	89,744.87
5502.010103	A Universidades	(16,811,969.22)	(22,880.18)	(16,789,089.04)	73,378.31
5502.010199	A Otras Organizaciones	(3,744,698.42)	0.00	(3,744,698.42)	-
5503	SUBVENCIONES A PERSONAS NATURALES	(8,155,630.15)	(106,251.48)	(8,049,378.67)	7,575.78
5503.010101	A Estudiantes	(6,390,031.14)	(106,251.48)	(6,283,779.66)	5,914.06
5503.010103	A Otras Personas Naturales	(1,765,599.01)	0.00	(1,765,599.01)	-
Totales		(28,712,297.79)	(129,131.66)	(28,583,166.13)	22,134.90

El gasto de transferencias, subsidios y subvenciones otorgadas corresponde a la U.E FONDECYT que comprenden las subvenciones otorgadas a Universidades, a otras organizaciones, a estudiantes y a otras personas naturales. Está compuesto por la Universidades Privadas de nuestro país que recibieron subvenciones del FONDECYT para proyectos de Investigación Científica y que según contrato y/o convenio informaron la rendición financiera de sus gastos por el importe de S/. 28'583,166.13 durante el presente ejercicio. A Universidades, está compuesto por las Universidades Particulares del país con S/ 16'811,969.22; A Otras Organizaciones, está compuesto por entidades jurídicas de nuestro país que recibieron del FONDECYT subvenciones para proyectos de Investigación Científica y que en su oportunidad informaron la rendición financiera de sus gastos por el importe de S/. 3'744,698.42, en el III Trimestre de 2018. A Estudiantes, está conformado por profesionales que informaron su rendición de subvenciones del FONDECYT, por seguir sus estudios de maestría y doctorados en el extranjero por el monto de S/ 6'390,031.14 durante el III Trimestre del periodo 2018. A Otras Personas Naturales, está conformado por profesionales que informaron sus rendiciones financieras de subvenciones del FONDECYT, para las movilizaciones de eventos en otros países y para incentivos por publicación de artículos científicos, por el importe de S/. 1'765,599.01 durante el III Trimestre del presente ejercicio. La variación presentada al 30 de Setiembre de 2018 respecto al 31 de diciembre 2017 denota un incremento en el rubro por el importe de S/. 28'583'166.13.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 48 - DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Nota 48 - Donaciones y Transferencias Otorgadas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5401	DONACIONES Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	(22,876,253.09)	0.00	(22,876,253.09)	-
5401.010301	A Gobierno Nacional	(14,697,749.09)	0.00	(14,697,749.09)	-
5401.010306	A Unidades Ejecutoras del Mismo Pliego	(8,178,504.00)	0.00	(8,178,504.00)	-
Totales		(22,876,253.09)	0.00	(22,876,253.09)	-

En este rubro de Donaciones y transferencias otorgadas no se visualiza movimiento en el 2017 comparando con el movimiento del año 2018.
 En la UE CONCYTEC se refleja la distribución a la UE FONDECYT de las Transferencias Recibidas, por un importe total de S/. 8, 178,504.00 de acuerdo al marco del convenio específico.
 Distribución de la transferencia Universidad San Antonio de Abad del Cusco - S/. 181,240.00
 Distribución de la transferencia MINEDU S/. 5, 401,764.00
 Distribución de la transferencia SENCICO S/. 1, 868,500.00
 Distribución de la transferencia INS S/. 727,000.00
 En la UE FONDECYT se efectúa transferencias de recursos a diversas instituciones del Gobierno Nacional, que no supone contraprestación de servicios o bienes, y que son exclusivamente para financiamiento de proyectos de investigación científica cuyos importes no son reintegrables por los beneficiarios; pero por los convenios suscritos están obligados a presentar su información financiera al FONDECYT.
 La variación presentada al 30 de setiembre de 2018 respecto a diciembre 2017 denota incremento de S/ 14'697,749.09.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 49 - TRASPASOS Y REMESAS OTORGADAS

Nota 49 - Traspasos y Remesas Otorgadas					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5402	TRASPASOS Y REMESAS OTORGADOS CORRIENTES	(1,201,201.42)	0.00	(1,201,201.42)	-
5402.02	Devolución por Menor Gasto al Tesoro Público - Ejercicios Anteriores	(422,932.42)	0.00	(422,932.42)	-
5402.99	Otros	(778,269.00)	0.00	(778,269.00)	-
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	0.00	(230,089.16)	230,089.16	(100.00)
5506.0301	Recursos Tesoro Público - Corrientes	0.00	(230,089.16)	230,089.16	(100.00)
Totales		(1,201,201.42)	(230,089.16)	(971,112.26)	422.06

En esta cuenta de traspasos y remesas otorgadas tenemos una variación general de aumento, por el importe de S/ 971,112.26 , por la cuenta de mayores devoluciones por menor gasto de ejercicios anteriores.
 En la UE CONCYTEC tenemos las devoluciones por menor gasto al tesoro público el cual es aplicable en esta cuenta a partir del 2018 por indicaciones del ente rector se reclasificaría a la cuenta 5506.031.
 En la UE FONDECYT se muestra las Devoluciones por menor gasto al Tesoro Público - Ejercicio Anteriores del III Trimestre del 2018 por el importe de S/ 406,056.99.
 En la variación total se denota un incremento en el gasto de S/ 972,016.31.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 50 - ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Nota 50 - Estimaciones y Provisiones del Ejercicio					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5801	ESTIMACIONES DEL EJERCICIO				
5801.0107	Edificios y Estructuras en Afectación en Uso	(578,926.51)	(594,536.83)	15,610.32	(2.63)
5801.0202	Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	(12,171.94)	(12,171.94)	0.00	-
5801.020502	Maquinarias, Equipo, Mobiliario y Otros en Afectación en Uso	(380,830.95)	(411,880.59)	31,049.64	(7.54)
5801.030102	Activos Intangibles	0.00	(2,605.50)	2,605.50	(100.00)
5801.030102	Activos Intangibles	(185,923.62)	(167,878.80)	(18,044.82)	10.75
5802	PROVISIONES DEL EJERCICIO				
5802.0303	Civiles	(86,963.60)	(100,165.59)	13,201.99	(13.18)
5802.0303	Civiles	(10,319.82)	0.00	(10,319.82)	-
5802.0304	Laborales	(14,150.00)	(100,165.59)	86,015.59	(85.87)
5802.0309	Otras	(62,493.78)	0.00	(62,493.78)	-
Totales		(665,890.11)	(694,702.42)	28,812.31	(4.15)

En esta cuenta de estimaciones y provisiones del ejercicio se denota una variación de disminución con respecto al año 2017 dado principalmente por la disminución en la provisión de juicios laborales, debido a la cancelación respectiva.

En la UE CONCYTEC se muestra las estimaciones y provisiones del ejercicio al 30 setiembre del 2018 por el importe de S/ 340,460.49 soles conformado por los rubros: edificios y estructuras en afectación en uso; maquinaria, equipo, mobiliario y otros; activos intangibles, y laborales. Las variaciones presentadas al 30 de setiembre del 2018 con respecto a setiembre del 2017 denotan una disminución del gasto por el importe de S/ 46,228.09, siendo los más importantes la cuenta maquinaria, equipo y mobiliario de oficina ha tenido una menor estimación del ejercicio debido a una menor ejecución de gastos de capital (compra de activo fijo); activo intangible el cual también presenta un aumento en las estimaciones del ejercicio por el importe de S/ -17,000.00 debido a una mayor ejecución de gasto en este rubro; y laborales tuvo una disminución debido a los pagos de los juicios ganados de tipo laboral. En la provisión de civiles se encuentra en este rubro EXP. 08031-2013-0-1815-JP-LA-04 PROFUTURO AFP 2018, en laborales Exp.N°06951-2009-0-1801-JR-CA-09 HOYOS INFANTE LIZARDO y en Otras Exp.05423-2009-0-1801-JR-CA-09 JOSE PEPE TINTAYA Exp.06945-2009-0-18-JR-CA-05 SR. VICTOR QUISPE ANTONEXP. 06951-2009-0-1801-JR-CA-09 HOYOS INFANTE LIZARDO.

En la UE FONDECYT se muestra las Estimaciones y Provisiones del Ejercicio al 30 de setiembre de 2018 por el importe total de S/. 325,429.62; conformado por los rubros Maquinaria, Equipo, Mobiliario; Activos Intangibles.

Las variaciones presentadas al 30 de junio de 2018, respecto a diciembre de 2017; denotan incremento de S/. 17,415.78, siendo los rubros más relevantes Maquinarias, Equipo; Mobiliario y Otros con un importe de S/. 18,976.46, seguido de los Activos Intangibles de S/. 1,044.82.


 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20804

.....
 CPC. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGÍA
 E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
(EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 51 - GASTOS FINANCIEROS

Nota 51 - Gastos Financieros					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5901	GASTOS FINANCIEROS	(22,168.00)	0.00	(22,168.00)	-
5901.0199	OTROS	(22,168.00)	0.00	(22,168.00)	-
Totales		(22,168.00)	0.00	(22,168.00)	-

En el rubro Gastos Financieros tenemos a la UE FONDECYT el cual esta compuesto por la diferencia de cambio resultante de las cuentas bancarias. Las variaciones presentadas al 30 de setiembre de 2018, respecto al periodo 2017, denotan un aumento en el gasto por el importe de S/ -22,168.00.


CONTADOR GENERAL
MAT. N° 20804

CPC. DORIS LINO RUFASTO
RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTAS COMPARATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 de Setiembre del 2018 y 30 de Setiembre del 2017
 (EN SOLES)

SECTOR : 01 PRESIDENCIA CONSEJO MINISTROS
 ENTIDAD : 114 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION TECNOLOGICA

NOTA 52 - OTROS GASTOS

Nota 52 - Otros Gastos					
Cuenta	Descripción	2018	2017	Variación	
				S/	%
5504	PAGO DE IMPUESTOS, DERECHOS ADMINISTRATIVOS Y	(24,138.45)	(24,385.31)	246.86	(1.01)
5504.010201	Derechos Administrativos	(6,192.40)	(1,112.13)	(5,080.27)	456.81
5504.010301	Multas	0.00	(4,828.16)	4,828.16	(100.00)
5504.030201	Derechos Administrativos	(17,946.05)	(18,445.02)	498.97	(2.71)
5506	OTROS GASTOS DIVERSOS	(81,793.07)	(9,445,846.97)	9,364,053.90	(99.13)
5506.01	Baja De Bienes	0.00	(3,477.70)	3,477.70	(100.00)
5506.0102	Vehículos, Maquinarias y Otros	(1,175.22)	0.00	(1,175.22)	-
5506.9901	Reconocimiento como gasto - Inversiones Intangibles	(30,165.78)	0.00	(30,165.78)	-
5506.9903	Bienes no Depreciables - Activos no Financieros	(26,557.03)	0.00	(26,557.03)	-
5506.9999	Otros	(23,895.04)	(9,442,369.27)	9,418,474.23	(99.75)
Totales		(105,931.52)	(9,470,232.28)	9,364,300.76	(98.88)

En el rubro Otros Gastos a nivel pliego tenemos una variación de disminución general con respecto al año 2017 por el importe de S/ 9,364,300.76 reflejado principalmente por las rebajas de devengados en el año 2018 menores que en el mismo periodo 2017.
 En la UE CONCYTEC el rubro Otros Gastos está compuesto por los gastos por pago de derechos administrativos a la Municipalidad de San Borja y Miraflores.
 En otros gastos diversos se registran las bajas de vehículos, maquinarias, y Baja de bienes no depreciables, y otros. Las variaciones presentadas al 30 de setiembre del 2018, respecto a setiembre del 2017 denotan un incremento general por el importe de S/. 8, 889,793.23.
 En la UE FONDECYT lo comprende comprende: Derechos Administrativos; Reconocimiento como gasto - Inversiones Intangibles; Bienes no Depreciables - Activos no Financieros.
 Las variaciones presentadas al 30 de setiembre de 2018, respecto al 2017 denotan una disminución por el importe de S/. 474,507.53.



 CONTADOR GENERAL
 MAT. N° 20814
C.P.C. DORIS LINO RUFASTO
 RESPONSABLE DE CONTABILIDAD
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA
 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA, TECNOLOGIA
 E INNOVACION TECNOLOGICA