

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
I SEMESTRE 2,011**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL I SEMESTRE 2011

CONCYTEC

NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA ENTIDAD

El Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología e Innovación Tecnológica (CONCYTEC) inicia sus actividades en el mes de junio de 1,968 con el nombre de Consejo Nacional de Investigación, el cual varió a su actual denominación mediante Decreto Legislativo N° 112. De acuerdo a la Ley Marco de Ciencia Tecnología e Innovación Tecnológica N° 28303 del 23 de julio del 2,004, el CONCYTEC es el organismo rector del Sistema Nacional de Ciencia Tecnología e Innovación Tecnológica, encargado de fomentar, coordinar, supervisar y evaluar las acciones del Estado en el ámbito de la ciencia, tecnología e innovación tecnológica y promover e impulsar su desarrollo mediante la acción concertada y la complementareidad entre los programas y proyectos de las instituciones públicas académicas, empresariales organizaciones sociales y personas integrantes del SINACYT.



NOTA 2 PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales Prácticas Contables aplicadas son:

Las Normas políticas, principios procedimientos contables aplicados en los Sectores Público y privado del Sistema de Contabilidad Gubernamental

Normas del Sistema Administrativo de Contabilidad R.M. No 801-81-EF-76.01

Principios de Contabilidad regulatorios.

Cálculo de la Depreciación del Activo Fijo, según Directiva N° 014-76-EF/76.01.

La Contaduría Pública de la Nación (CPN) Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad y el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Público (SIAF – SP) determinaron el documento de cierre Contable del ejercicio 2,000 en armonía con lo dispuesto en el instructivo N° 7 Compendio de Normatividad Contable y de acuerdo a los procedimientos de registro en el Módulo SIAF – SP.

Instructivo N° 23 - 2004 - EF/93.11 "Cierre Contable y directiva 001 - 2008 - EF /93 .01 Preparación y presentación de la información financiera, presupuestaria y complementaria.

Base Legal

Constitución Política del Perú Ley N 28708

Ley Marco de la Administración financiera del Sector Público

Ley N° 27312

Ley de Gestión de la Cuenta General de la República

Ley N° 24680

Ley del Sistema Nacional de Contabilidad



NOTA 3 CAJA Y BANCOS

Fondos constituidos por Donaciones y Recursos Directamente Recaudados, que de acuerdo con la Legislación vigente se mantienen en el Banco de la Nación. El saldo de Fondo para pagos en efectivo, se rinde de acuerdo a Directiva en el año 2,011
La variación de los Recursos Directamente Recaudados se debe a la Venta mensual.
No hay variación de la cuenta de Donaciones.

	2011
Caja	0.00
Fondos para Pagos en efectivo	5,000.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	76,661.20
Donaciones cta.cte. 0000-284203 - varios	113,963.80
Otros Depositos cta.cte. 0000-68257034	5,325.29
	<u>200,950.29</u>

NOTA 7 EXISTENCIAS

Las Mercaderías y Suministros de Funcionamiento que se encuentran en los Almacenes de la Institución, son de propiedad del CONCYTEC, Hallándose en buen estado de conservación
Este rubro esta conformado por mercaderías (libros y publicaciones)
La variación positiva se explica por la salida de publicaciones por diferentes conceptos, donaciones, asignaciones, venta.
La variación negativa en el rubro Suministros de Funcionamiento, conformado por ingreso de utiles de oficina, material de limpieza, material fotográfico, material de impresión y cómputo, por combustible carburantes y lubricantes por la compra de suministros.

	2011
Libros y Revistas	391,198.81
Suministros de Funcionamiento	107,207.49
	<u>498,406.30</u>



NOTA 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viaticos, sujetos a rendicion posterior a corto plazo.El saldo al I Semestre incluye algunos viaticos por rendir.

	2011
Encargos otorgados	767.06

NOTA 13 INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

Este rubro esta formado por Bienes Muebles y Equipo de Transporte de uso de la Institucion en buen estado de conservacion, que esta siendo utilizado para la consecucion de los fines institucionales.

La Variacion de la cuenta principalmente obedece al incremento del Activo Fijo en el año, asimismo las bajas de bienes por diversos motivos que se aprobaron con Resolucion.

La depreciacion se ha calculado de acuerdo a lo establecido en las directivas vigentes aplicando los siguientes porcentajes:

Equipo de Transporte	25%
Equipo de Cómputo	25%
Equipo de Oficina	10%

	2011
Equipo de Transporte	339,297.21
Maquinarias,Equipo, Mobiliario y Otros	<u>2,512,921.02</u>
	2,852,218.23
(Menos)	
Depreciación al 2,011	<u>-2,542,461.68</u>
	309,756.55



NOTA 14 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Esta constituido por el material bibliográfico de la Institucion y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para las diferentes oficinas del CONCYTEC
No hay variacion en el rubro de Bienes Culturales.
No hay compras de software en este periodo.

	2011
Bienes culturales	64,416.09
Software	<u>675,829.92</u>
	740,246.01
(Menos)	
Amortización de Intangibles	<u>-572,135.71</u>
	168,110.30

NOTA 15 OBLIGACIONES TESORO PUBLICO

En este rubro se incluye, los saldos de la Sub Cuenta del Tesoro Público, cheques que están pendientes de cancelación.

	2011
Obligaciones Tesoro Público	315,357.37



NOTA 17 Cuentas por pagar

Este rubro se encuentra constituido por obligaciones provenientes de la planilla de remuneraciones para pagar a SUNAT, asimismo la adquisición de bienes o servicios del periodo.

	2011
Renta de 4ta. Categoría	703.96
Renta de 5ta. Categoría	-
Regimen de Prestaciones de Salud	2.20
Sistema Nacional de Pensiones	2.42
Seguro de Vida	-
Otras Remuneraciones por Pagar	-
Administradoras Fondos Pensiones	-
Bienes y Servicios	103,895.26
	<u>104,603.84</u>

NOTA 20 Otras cuentas del pasivo

El presente rubro esta formado por las obligaciones adquiridas en el presente ejercicio por concepto de Subvenciones, las cuales están pendiente de pago a la fecha.

	2011
Cuentas por pagar	155,721.63



NOTA 22 PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

El presente rubro esta formado por la Provisión actualizada de Beneficios Sociales de 60 trabajadores nombrados y 23 trabajadores a plazo fijo que se encuentran sujetos al Régimen de Compensación, D.Legislativo N° 728.

	2011
Principal CTS.	2,562,568.83
Intereses CTS.	4,663,386.42
Pensiones - Obligaciones Previsionales	454,600.54
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	<u>-18,422.55</u>
	<u>7,662,133.24</u>

NOTA 25 PROVISIONES

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial, a la fecha hay varios juicios en proceso. Los laborales reclamando beneficios sociales.

	2011
Provision para reclamaciones L.J.	994,480.94



NOTA 26 HACIENDA NACIONAL

Representa el Patrimonio Estatal adscrito al CONCYTEC, estando conformado integralmente por la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional de la Entidad.

	2011
Hacienda Nacional	3,899,500.87

NOTA 27 HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Este rubro esta constituido por Transferencias de Capital Recibidas del Tesoro Público. Asimismo Entregadas al Tesoro Público. El porcentaje restante corresponde a los Traspasos y remesas entregados por la Entidad.

	2011
Hacienda Nacional Adicional	-199,776.98



NOTA 29 RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.
La variación es por el deficit del año 2,009

	2011
Resultados Acumulados	-11,754,030.41

NOTA 30 CUENTAS DE ORDEN

Las Obligaciones Previsionales en el periodo es el mismo saldo calculado al cierre 2010.

	2011
Contratos y compromisos aprobados	2,019,000.12
Valores y garantías	7,542,388.68
Bienes en prestamo, custodia y no depreciable:	78,401.74
Obligaciones Previsionales	<u>1,031,935.12</u>
	10,671,725.66



NOTA 32 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Esta constituido por la Venta de Bienes Corrientes y Servicios que realiza el CONCYTEC.

Cabe agregar que dichas ventas no son de relativa importancia dentro de los ingresos totales de la Entidad, ya que el 99.08 % de los ingresos esta formado por las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público

	2011
Ingresos No Tributarios	7,009.24

NOTA 33 TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS

Las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público son la principal fuente de ingresos del CONCYTEC, representado el 99.08 %

	2011
Trasposos y remesas recibidas de TP	5,948,134.96
Otros Documentos	<u>5,948,134.96</u>



NOTA 35 COSTO DE VENTAS

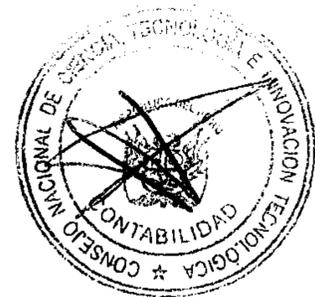
En el presente rubro se incluye el costo de los bienes vendidos durante el presente ejercicio.

	2011
Costo de Ventas	2,117.60

NOTA 36 GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS

En este rubro se incluye los gastos ineludibles para el funcionamiento de la Institución como material de oficina, electricidad, teléfono, agua así como reparación mantenimiento, servicios no personales, servicios de personas naturales y jurídicas.

	2011
Gasto en Bienes y Servicios	1,282,662.46
	<hr/> 1,282,662.46



NOTA 37 GASTOS DE PERSONAL

En esta Cuenta se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 82 trabajadores de la Institución al I Semestre 2011

	2011
Gastos de Personal	1,613,370.45

NOTA 38 GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

En esta Cuenta se incluyen los gastos por 82 trabajadores de la Institucion al I Semestre 2011

	2011
Prestaciones y Asistencia Social	302,650.73



NOTA 39 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

En el presente rubro se incluye el pago de cuotas a Organismos Internacionales.

	2011
A Organismos Internacionales	62,843.00

NOTA 41 ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Esta constituido por las Provisiones al I trimestre 2011 por la Depreciación del activo Fijo de CONCYTEC, Maquinaria y Equipo Muebles y Enseres. El Equipo de Transporte de la Institución se encuentra totalmente depreciado.

Asimismo, se efectúa la provisión la Compensación por Tiempo de Servicios del Personal, de planta. Según nueva directiva de CPN se considera la provisión más el cálculo actuarial de pensiones según ONP, el cual se muestra en la variación significativa en otras provisiones.

	2011
Depreciacion de Inm.Maq.y Equipo	219,621.62
Amortizacion Inversiones Intangibles	4,200.00
Litigios Judiciales	0.00
Compensacion por Tiempo de	0.00
Otras Provisiones (DL N° 20530)	0.00
	<hr/> 223,821.62



NOTA 44 OTROS INGRESOS

Este rubro está constituido íntegramente por el alta de bienes de material bibliográfico y de otros bienes.

	2011
Otros Ingresos Diversos	628,657.21

NOTA 45 OTROS GASTOS

La variación esta comprendido fundamentalmente por las subvenciones otorgadas para promover e incentivar el desarrollo científico y Tecnológico. Cuotas por Membresía en Organismos Internacionales, y otros gastos.

	2011
Otros Gastos	<u>1,879,535.85</u>
	1,879,535.85

