

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL III TRIMESTRE 2011

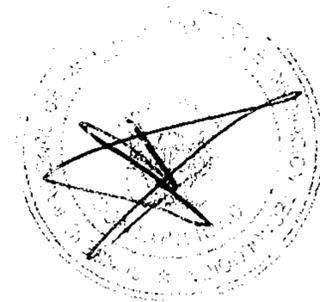
### CONCYTEC

#### 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.



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

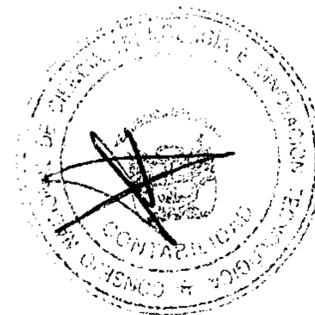
Ley Marco de la Administración financiera del Sector Público

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.

	<b>2011</b>
Caja	0.00
Fondos para Pagos en efectivo	5,000.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	124,441.15
Donaciones	76,661.20
Otros Depositos	5,325.29
	<u>211,427.64</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.

	<b>2011</b>
Libros y Revistas	449,266.81
Suministros de Funcionamiento	102,335.62
	<u>551,602.43</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 III trimestre incluye algunos viaticos por rendir.

	2011
Encargos otorgados	5,561.97

NOTA 13

INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

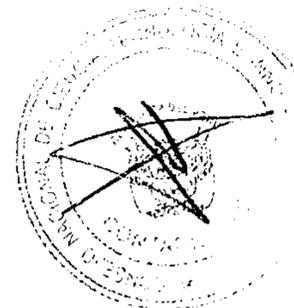
Este rubro esta formado por bienes Muebles y Equipo de Transporte de uso de la Institucion en buen estado de conservacion, que esta siendo utilizado para la consecucion de los fines institucionales.

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
Maquinaria y Equipo	0.00
Equipo de Transporte	339,297.21
Muebles y Enseres	2,513,533.02
	<u>2,852,830.23</u>
(Menos)	
Depreciación al 2,011	<u>-2,644,985.30</u>
	207,844.93



**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.

	<b>2011</b>
Depósitos sujetos a restricción	0.00
Bienes culturales	64,416.09
Software	679,829.92
	<u>744,246.01</u>
(Menos)	
Amortización de Intangibles	<u>-574,235.71</u>
	170,010.30

**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.

	<b>2011</b>
Obligaciones Tesoro Público	364,360.58



**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.

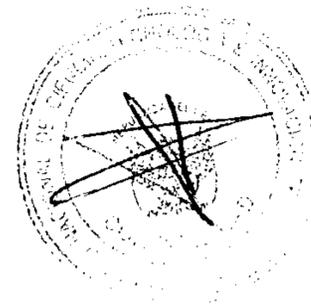
	<b>2011</b>
Renta de 4ta. Categoría	281.95
Renta de 5ta. Categoría	
Regimen de Prestaciones	2,679.12
Sistema Nacional de Pensiones	360.91
Seguro de Vida	
Otras Remuneraciones por Pagar	
Administradoras Fondos Pensiones	520.80
Bienes y Servicios	<u>38,090.96</u>
	<u>41,933.74</u>

**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.

	<b>2011</b>
Cuentas por pagar	64,014.70



## NOTA 22

## PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES

---

	2011
Principal CTS.	2,586,902.45
Intereses CTS.	4,663,386.42
Pensiones - Obligaciones Previsionales	454,600.54
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	<u>-18,422.55</u>
	7,686,466.86

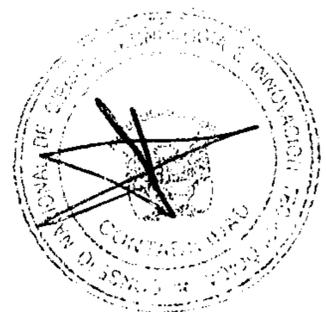
## NOTA 25

## 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**

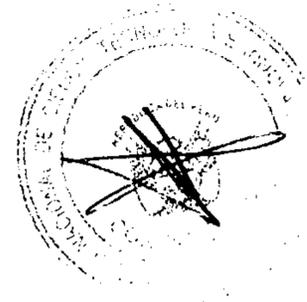
---

Este rubro está 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

-213,070.91



NOTA 29

RESULTADOS ACUMULADOS

---

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.  
La variación es por el deficit del año 2,010

	2011
Resultados Acumulados	11,689,954.82

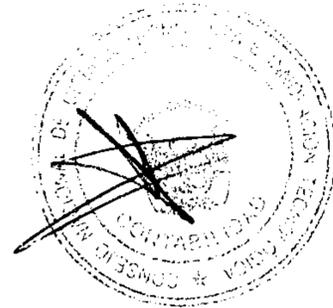
NOTA 30

CUENTAS DE ORDEN

---

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

	2011
Contratos y compromisos aprobados	1,519,405.06
Valores y garantías	6,306,631.48
Bienes en prestamo, custodia y no depreciables	78,401.74
Obligaciones Previsionales	<u>1,031,935.12</u>
	8,936,373.40



**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

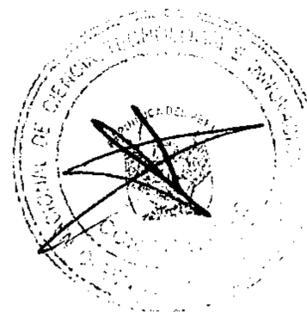
	<b>2011</b>
Ingresos No Tributarios	22,358.59

**NOTA 33****TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS**

---

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

	<b>2011</b>
Trasposos y remesas recibidas de TP	8,753,057.82
Otros Documentos	<u>8,753,057.82</u>



**NOTA 35****COSTO DE VENTAS**

---

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

	<b>2011</b>
Costo de Ventas	2,809.60

**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.

	<b>2011</b>
Consumo de Bienes	591,187.07
Tributos	0.00
Servicio Prestados por	<u>1,462,020.92</u>
	<u>2,053,207.99</u>



**NOTA 37**

**GASTOS DE PERSONAL**

---

En esta Cuenta se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 90 trabajadores de la Institución al III trimestre.

	<b>2011</b>
Gastos de Personal	2,666,672.36

**NOTA 38**

**GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL**

---

En esta Cuenta se incluyen los gastos por 90 trabajadores de la Institución al I trimestre.

	<b>2011</b>
Otras Prestaciones del Empleador	426,742.60



## NOTA 39

## DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

En el 2,011 este importe esta conformado por subvenciones a organismos internacionales, contribuciones.

	2011
A Organismos Internacionales	62,843.00

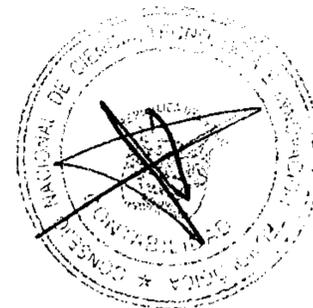
## NOTA 41

## ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Esta constituido por las Provisiones del I trimestre 2008 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	322,145.24
Amortizacion Inversiones Intangibles	6,300.00
Litigios Judiciales	0.00
Compensacion por Tiempo de	0.00
Otras Provisiones (DL N° 20530)	0.00
	<u>328,445.24</u>



**NOTA 44****OTROS INGRESOS**

---

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

	<b>2011</b>
Otros Ingresos Diversos	743,578.09

**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.

	<b>2011</b>
Otros Gastos	<u>2,697,398.42</u>
	2,697,398.42

