

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2011

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 1968, 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 y Tecnología e Innovación Tecnológica N° 28303 del julio del 2001, el CONCYTEC es el Organismo Rector del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología e Innovación Tecnológica, encargado de fomentar, coordinar, supervisar y evaluar las acciones del Estado en el ámbito de ciencia, tecnología e innovación tecnológica, y promover e impulsar su desarrollo mediante la acción concertada y la complementariedad entre los programas y proyectos de las instituciones públicas académicas, empresariales, organizaciones sociales y personas integrantes del SINACYT



Las principales Practicas 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. 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 2000, 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° 23-2011-EF/93.11 Cierre Contable y Directiva 001-2008-EF/93.01 Preparación y presentación de la Información Financiera, Presupuestaria y Complementaria.

Directiva N° 003-2010-EF/93.1 "Cierre Contable y Presentación de Información para la elaboración de la Cuenta General de la República

Base Legal

Constitución Política del Perú, Ley N° 28708

Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público
Ley 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 la Directiva, en el año 2012.

La variación de los Recursos Directamente Recaudados se debe a la Venta mensual.

No hay variación de la cuenta de Donaciones, en el año 2011 no ha tenido movimiento las cuentas de PNUMA y COREA.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Caja Moneda Nacional	0.00	14,148.96	-14,148.96
Fondos para Pagos en efectivo	5,000.00	5,000.00	0.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	152,355.65	89,057.13	63,298.52
Donaciones cta.cte. 0000-284203 - varios	2,737.10	2,985.10	-248.00
Donaciones cta.cte. 0000-348813 - PNUMA	11,100.87	11,100.87	0.00
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KOREA	62,575.23	62,575.23	0.00
Otros Depositos cta.cte.00068257034	5,325.29	0.00	0.00
	<u>239,094.14</u>	<u>184,867.29</u>	<u>54,226.85</u>

NOTA 7**EXISTENCIAS**

Las Mercaderías y Suministros de Funcionamiento que se encuentran en los Almacenes de la Institución, son de propiedad del CONCYTEC.

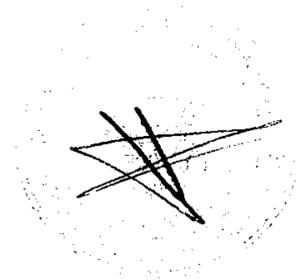
Hallándose en buen estado de conservación

Este rubro esta conformado por mercaderías (libros y publicaciones)

La variación positiva se explica por la salida de publicaciones por diferentes conceptos, venta, donaciones, asignaciones.

La variación negativa en el rubro Suministros de Funcionamiento, conformado por el ingreso de útiles de oficina, material de limpieza, material fotográfico, material de impresión y cómputo, por combustible carburantes y lubricantes por la compra de suministros.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Libros y Revistas	446,054.81	265,330.61	180,724.20
Suministros de Funcionamiento	129,672.64	102,871.76	26,800.88
	<u>575,727.45</u>	<u>368,202.37</u>	<u>207,525.08</u>



NOTA 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viaticos, sujetos a rendición posterior a corto plazo.
El saldo de esta cuenta al inicio del año corresponde a los encargos otorgados por viaticos por comision de servicios, que se rindieron en su totalidad, en el transcurso del año 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Encargos otorgados	337.06	337.06	0.00

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%

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Maquinaria y Equipo		0.00	0.00
Equipo de Transporte	339,297.32	339,297.21	0.11
Muebles y Enseres	2,674,698.79	2,512,921.02	161,777.77
	<u>3,013,996.11</u>	<u>2,852,218.23</u>	<u>161,777.88</u>
(Menos)			
Depreciación al 2010	-2,485,274.83	-2,322,840.06	-162,434.77
	<u>528,721.28</u>	<u>529,378.17</u>	<u>-656.89</u>



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.
Se explica la variacion de los software, por las compras de software durante el periodo 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Bienes culturales	64,416.09	64,416.09	0.00
Software	106,032.23	675,829.92	-569,797.69
	<u>170,448.32</u>	<u>740,246.01</u>	<u>-569,797.69</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles		-567,935.71	567,935.71
	<u>170,448.32</u>	<u>172,310.30</u>	<u>-1,861.98</u>

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.
La variación en relación con el ejercicio 2010, tiene incidencia en los cheques girados de Gastos Corrientes, que se cancelaron en su totalidad en el I trimestre 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Tesoro Público	950,503.29	448,086.55	502,416.74



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

La variación se da por las compras del ejercicio, ya sea de Bienes, Servicios Planilla de remuneraciones del año, y los saldos por pagar al 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Renta de 4ta. Categoría	900.96	5,172.00	-4,271.04
Renta de 5ta. Categoría	0.00	0.00	0.00
Regimen de Prestaciones	19,691.00	0.00	19,691.00
Sistema Nacional de Pensiones	0.71	0.00	0.71
Seguro de Vida	0.00	0.00	0.00
Otras Remuneraciones por Pagar	0.00	0.00	0.00
Administradoras Fondos Pensiones	0.00	0.00	0.00
Bienes y Servicios po Pagar	300,343.93	501,884.58	-201,540.65
Activos No Financieros	148,378.27	0.00	148,378.27
	<u>469,314.87</u>	<u>507,056.58</u>	<u>-37,741.71</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 al 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por pagar	746,338.11	903,556.67	-157,218.56



NOTA 22**PROVISION PARA BENEFICIOS SOCIALES**

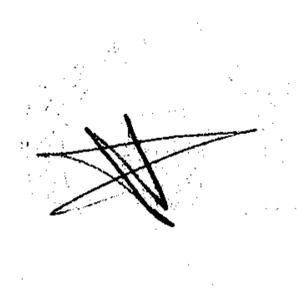
En esta cuenta se refleja la Compensación por Tiempo de Servicio de los trabajadores del CONCYTEC, y los intereses actualizados al 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Principal CTS.	2,630,548.35	2,491,568.72	138,979.63
Intereses CTS.	5,183,884.74	4,663,386.42	520,498.32
Pensiones - Obligaciones Previsionales	487,676.60	454,600.54	33,076.06
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-18,422.55	-18,422.55	0.00
	<u>8,283,687.14</u>	<u>7,591,133.13</u>	<u>692,554.01</u>

NOTA 25**PROVISIONES**

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial.
Asimismo, varios juicios en proceso al 31.12.2011
Los juicios Laborales reclamando Beneficios Sociales.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Provision para reclamaciones L.J.	798,305.81	994,480.94	-196,175.13



NOTA 26**HACIENDA NACIONAL**

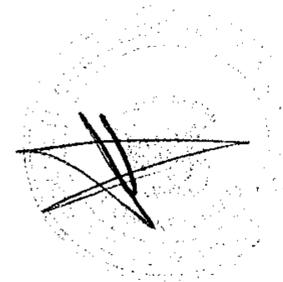
Representa el Patrimonio Estatal adscrito al CONCYTEC, estando conformado integralmente por la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional de la Entidad.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional	3,781,640.23	3,899,500.87	-117,860.64

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.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional Adicional	104,253.87	117,860.64	-13,606.77



NOTA 29

RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.
La variación es por el déficit del año 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Resultados Acumulados	-13,411,207.33	-12,970,830.11	440,377.22

NOTA 30

CUENTAS DE ORDEN

La variación en Obligaciones Previsionales se debe al cálculo actuarial remitido por ONP que ha incrementado de 1 a 4 pensionistas.
Este saldo esta conformado por cheques pendientes de pago, bienes no depreciables, intereses CTS, publicaciones entregadas a provincia en consignación, en el año 1998. .

La variación en documentos emitidos y recibidos es por las subvenciones otorgadas y a la vez las rendiciones en el 2010

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Provisionales	971,233.06	1,031,935.12	-60,702.06
Contratos y Ordenes Aprobadas	0.00	0.00	0.00
Cheques Girados	1,053,065.60	442,336.55	610,729.05
Cartas Orden y Documentos Emitidos	4,811,925.39	5,626,385.77	-814,460.38
Bienes en Custodia	8,485.00	8,485.00	0.00
Muebles y Enseres	77,144.59	69,916.74	7,227.85
	<u>6,921,853.64</u>	<u>7,179,059.18</u>	<u>-257,205.54</u>



NOTA 32**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

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

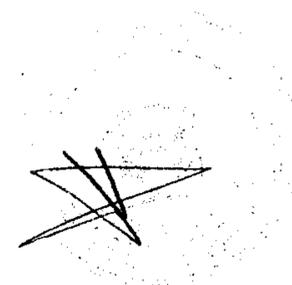
Cabe agregar que dichas ventas no son de relativa importancia dentro de los ingresos totales de la Entidad, ya que el 99.08 % de los ingresos esta formado por las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos No Tributarios	32,058.87	47,115.81	-15,056.94

NOTA 33**TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS**

Las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público son la principal fuente de ingresos del CONCYTEC, representado el 99.08 % del total correspondiente al ejercicio 2011. Existe una variación significativa por el crédito suplementario otorgado al presupuesto

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Transferencias Ctes. Recibidas	12,680,685.10	12,736,004.78	-55,319.68
Otros Documentos			
	<u>12,680,685.10</u>	<u>12,736,004.78</u>	<u>-55,319.68</u>



NOTA 35**COSTO DE VENTAS**

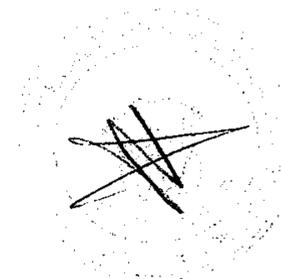
En el presente rubro se incluye el costo de los bienes vendidos durante el presente ejercicio.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de Ventas	6,021.60	5,851.00	170.60

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.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Consumo de Bienes	907,116.66	895,409.53	11,707.13
Tributos		0.00	0.00
Contratación de Servicios	3,017,566.54	2,366,310.55	651,255.99
	<u>3,924,683.20</u>	<u>3,261,720.08</u>	<u>662,963.12</u>



NOTA 37 GASTOS DE PERSONAL

En esta Cuenta se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 82 trabajadores de la Institución al 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos de Personal	4,254,478.33	3,942,071.91	312,406.42

NOTA 38 GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

En esta Cuenta se incluyen los gastos por 82 Trabajadores de la Institución al 31.12.2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos por Pens.Prest.y Asis.Social	427,374.13	324,788.75	102,585.38



NOTA 39

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

Representa las Donaciones Corrientes Otorgadas en efectivo a diferentes a Entidades del Extranjero.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
A Organismos Internacionales	179,281.00	199,800.00	-20,519.00

NOTA 41

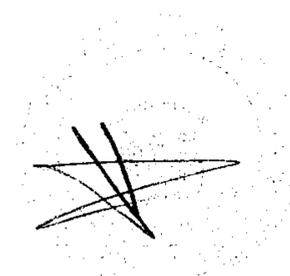
ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Esta constituido por las Provisiones Depreciación del Activo Fijo de CONCYTEC, Maquinaria y Equipo, Muebles y Enseres.

El Equipo de Transporte de la Institución se encuentra totalmente Depreciado.

Según nueva directiva de CPN se considera la provisión más el cálculo Actuarial de Pensiones según ONP, el cual se muestra en la variación en la variación significativa en Otras Provisiones

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Depreciacion de Inm.Maq.y Equipo	162,431.88	147,143.02	15,288.86
Amortizacion Inversiones Intangibles	37,253.78	19,447.82	17,805.96
Litigios Judiciales		0.00	0.00
Otras Provisiones (DL N° 20530)	173,739.38	532,687.91	-358,948.53
	<u>373,425.04</u>	<u>699,278.75</u>	<u>-325,853.71</u>



Este rubro está constituido íntegramente por el Alta de Bienes de Material Bibliográfico y de Otros Bienes.

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Otros Ingresos	344,656.82	416,134.62	-71,477.80
Indemnizacion de Seguros	8,134.03	0.00	8,134.03
Corriente	408,800.95	521,172.40	-112,371.45
Capital	0.00	10,500.00	-10,500.00
	<u>761,591.80</u>	<u>947,807.02</u>	<u>-186,215.22</u>

NOTA 45 OTROS GASTOS

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>VARIACION</u>
Organismos Internacionales	8,424.20	234.00	8,190.20
Ayuda Financiera a Estudiantes	4,631,042.27	5,236,439.27	-605,397.00
Baja de Bienes	0	6006.34	-6,006.34
Multas	49,016.00	0.00	49,016.00
Otros Gastos	60,967.22	80,565.69	-19,598.47
	<u>4,749,449.69</u>	<u>5,323,245.30</u>	<u>-573,795.61</u>

