

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2,013

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2013

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 Tecnología e Innovación Tecnológica N° 28303 del 23 de julio del 2004, 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 complementariedad entre los programas y proyectos de las instituciones públicas académicas, empresariales organizaciones sociales y personas integrantes del SINACYT.

El artículo 16° del Texto Único ordenado de la Ley N° 28303 -Ley Marco de ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica, aprobado por DS 032-2007 dispone la creación del Fondo Nacional de Desarrollo Científico y de Innovación Tecnológica FONDECYT como una unidad de ejecución presupuestal del CONCYTEC, con el objeto de captar, gestionar, administrar y canalizar recursos de fuente nacional y extranjera destinados a las actividades del SINACYT, en el país.

Con Resolución de Presidencia N° 142-2013-CONCYTEC-P del 21-09-2013 se resuelve aperturar la Unidad Ejecutora 1522 Fondo Nacional de Desarrollo Científico tecnológico y de Innovación Tecnológica, FONDECYT perteneciente al Pliego 114 Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica - CONCYTEC.



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 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 - 2004 - 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

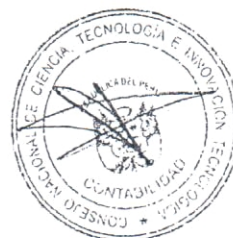
Ley Marco de la Administración financiera del Sector Público

Ley 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 la Directiva, en el año 2013.

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

No hay variación de la cuenta de Donaciones, en el año 2013 no ha tenido movimiento las cuentas de PNUMA y COREA.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Caja Moneda Nacional			
Fondos para Pagos en efectivo	124.51	4,742.50	-4,617.99
Recursos Directamente cta.cte. 0000-28205	71,933.08	127,272.25	-55,339.17
Donaciones cta.cte. 0000-284203 - varios	8,243.60	9,960.18	-1,716.58
Donaciones cta.cte. 0000-348813 - PNUMA	11,100.87	11,100.87	0.00
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KORI	62,575.29	62,575.23	0.06
Recursos Directamente Recaudados - CUT	497.94		497.94
Otros Depósitos cta cte.00068257034			
	<u>154,475.29</u>	<u>215,651.03</u>	<u>-61,175.74</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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Libros y Revistas	673,432.41	577,178.61	96,253.80
Suministros de Funcionamiento	137,701.91	116,420.43	21,281.48
	<u>811,134.32</u>	<u>693,599.04</u>	<u>117,535.28</u>



NOTA 8

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viáticos, sujetos a rendición posterior a corto plazo.
El saldo de esta cuenta al inicio del año corresponde a los Encargos Otorgados y Viáticos por Comisión de Servicios, que se rindieron en su totalidad, en el transcurso del año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	VARIACION
Encargos otorgados	0.00	957.56	-957.56

NOTA 9

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

En esta cuenta tenemos un saldo pendiente, por S/. 337.06 de donacion Korea, el CONCYTEC esta en comunicacion con los representantes del convenio para concluir con los saldos de esta Donación.

En esta cuenta esta contabilizado la resolución de presidencia de autorización de pago de la sentencia judicial, aprobado por el juzgado. En el siguiente año se registrará una nota de la regularización del pago de la sentencia judicial.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	VARIACION
Encargos Generales otorgados	337.06		337.06
Otras cuentas del Activo	85,230.43	0.00	85,230.43
	<u>85,567.49</u>	<u>0.00</u>	<u>85,567.49</u>



NOTA 8 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viáticos, sujetos a rendición posterior a corto plazo.

El saldo de esta cuenta al inicio del año corresponde a los Encargos Otorgados y Viáticos por Comisión de Servicios, que se rindieron en su totalidad, en el transcurso del año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	VARIACION
Encargos otorgados	0.00	957.56	-957.56

NOTA 9 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	VARIACION
Otras cuentas del Activo	85,567.49	0	85,567.49

NOTA 13

EDIFICIOS, ESTRUCTURAS Y ACT. NO PROD

En este rubro se esta registrando el valor arancelario del predio ocupado por CONCYTEC.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Edificios estructuras y activo no prod	2,169,020.01	0	2,169,020.01

NOTA 14

INMUEBLES MAQUINARIA Y EQUIPO

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

La Variación 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 Resolución

La Depreciación 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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Maquinaria y Equipo	3,097,233.28		3,097,233.28
Equipo de Transporte	291,961.95	631,259.27	-339,297.32
Muebles y Enseres	1,720.00	2,796,105.35	-2,794,385.35
	<u>3,390,915.23</u>	<u>3,427,364.62</u>	<u>-3,133,682.67</u>
(Menos)			
Depreciación al 2012	-2,007,506.23	-2,456,271.08	448,764.85
	<u>1,383,409.00</u>	<u>971,093.54</u>	<u>-2,684,917.82</u>



NOTA 15

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Esta constituido por el material bibliográfico de la Institución y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para las diferentes oficinas del CONCYTEC.

Hay variación en el rubro de Bienes Culturales, por la baja y alta de bienes culturales aporbado con Resolución.

Se explica la variación de los software, por las compras de software durante el periodo 2013 y baja de software aprobado con resolución.

Estudios y proyectos muestra el servicio del proyecto de inversion, de construccion de local.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Estudios Proyectos	108,000.00	0.00	108,000.00
Bienes culturales	8,859.00	64,416.09	-55,557.09
Software	611,701.40	721,498.72	-109,797.32
	<u>728,560.40</u>	<u>785,914.81</u>	<u>-57,354.41</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-438,676.92	-653,898.18	215,221.26
	<u>289,883.48</u>	<u>132,016.63</u>	<u>157,866.85</u>

NOTA 16

OBLIGACIONES TESORO PUBLICO

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

La variación en relación con el ejercicio 2012, tiene incidencia en los cheques girados de Gastos Corrientes, que se cancelaron en su totalidad en el I trimestre 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Tesoro Público	254,371.95	705,390.57	-451,018.62



NOTA 15

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Esta constituido por el material bibliográfico de la Institución y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para las diferentes oficinas del CONCYTEC
 No hay variación en el rubro de Bienes Culturales.
 Se explica la variación de los software, por las compras de software durante el periodo 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Bienes culturales	8,859.00	64,416.09	-55,557.09
Software	611,701.40	721,498.72	-109,797.32
	<u>620,560.40</u>	<u>785,914.81</u>	<u>-165,354.41</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-330,676.92	-653,898.18	323,221.26
	<u>289,883.48</u>	<u>132,016.63</u>	<u>157,866.85</u>

NOTA 16

OBLIGACIONES TESORO PUBLICO

En este rubro se incluye, los saldos de la Sub Cuenta del Tesoro Público, monto de cheques pendientes de cancelación.
 La variación en relación con el ejercicio 2012, tiene incidencia en los cheques girados de Gastos Corrientes, que se cancelaron en su totalidad en el I trimestre 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Tesoro Público	254,371.95	705,390.57	-451,018.62



NOTA 18

CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se encuentra constituido por obligaciones provenientes de la planilla de remuneraciones por pagar a SUNAT, asimismo la adquisición de Bienes o Servicios del periodo 2013

La variación se da por las compras del ejercicio, ya sea de Bienes, Servicios obligaciones de la Planilla de remuneraciones, y saldos por pagar al 31.12.2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Renta de 4ta. Categoría	23,787.14	1,000.53	22,786.61
Renta de 5ta. Categoría	8,292.24	0.00	8,292.24
Régimen de Prestaciones	4,499.00	20,040.00	-15,541.00
Sistema Nacional de Pensiones	3,093.82	0.00	3,093.82
Seguro de Vida	81.00	3,081.88	-3,000.88
Otras Remuneraciones por Pagar	75,517.41	98,095.35	-22,577.94
Administradoras Fondos Pensiones	5,593.67	2,495.49	3,098.18
Bienes y Servicios por Pagar	707,428.24	899,861.48	-192,433.24
Activos No Financieros	288,525.15	581,223.47	-292,698.32
	<u>1,116,817.67</u>	<u>1,605,798.20</u>	<u>-488,980.53</u>

NOTA 21

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

El presente rubro esta formado por las obligaciones adquiridas en el presente ejercicio por concepto de Subvenciones y Sentencias Judiciales, las cuales estan pendiente de pago al 31.12.2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por pagar	16,319,359.61	2,074,057.00	14,245,302.61



NOTA 23**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 31.12.2013.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Principal.CTS.	2,610,178.69	2,584,777.89	25,400.80
Intereses CTS.	5,136,688.36	5,162,514.13	-25,825.77
Pensiones - Obligaciones Previsionales	538,966.77	515,893.34	23,073.43
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-17,087.64	-18,378.75	1,291.11
	<u>8,268,746.18</u>	<u>8,244,806.61</u>	<u>23,939.57</u>

NOTA 26**PROVISIONES**

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial.
Asimismo, varios juicios en proceso al 31.12.2013.
Los juicios Laborales reclamando Beneficios Sociales.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Provisión para reclamaciones L.J.	294,442.16	360,201.79	-65,759.63



NOTA 27**HACIENDA NACIONAL**

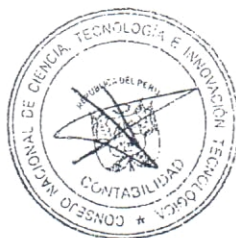
Representa el Patrimonio Estatal adscrito al CONCYTEC, estando conformado integralmente por la Capitalización de la Hacienda Nacional Adicional de la Entidad.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional	3,543,988.15	3,677,386.36	-133,398.21

NOTA 28**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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional Adicional	2,014,810.05	133,398.21	1,881,411.84



NOTA 30

RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.
La variación es por el déficit del año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Resultados Acumulados	-26,919,046.18	14,520,924.52	-12,398,121.66

NOTA 31

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, contingencias civiles y laborales, y publicaciones entregadas a provincia en el año 2013. La variación en documentos emitidos y recibidos comprende subvenciones otorgadas y rendiciones de gastos en el año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Provisionales	846,051.91	906,484.19	-60,432.28
Contratos y Ordenes Aprobadas		108,860.00	-108,860.00
Cheques Girados		749,200.27	-749,200.27
Cartas Orden y Documentos Emitidos	21,047,128.89	6,692,696.80	14,354,432.09
Bienes en Custodia		8,485.00	-8,485.00
Muebles y Enseres No Depreciables	148,545.59	92,330.72	56,214.87
Contingencias	580,344.98	452,458.13	127,886.85
Control de Saneamiento del Activo	64,416.09		64,416.09
	<u>22,686,487.46</u>	<u>9,010,515.11</u>	<u>13,675,972.35</u>



NOTA 30

RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.
La variación es por el déficit del año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Resultados Acumulados	-26,919,046.18	14,520,924.52	-12,398,121.66

NOTA 31

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, contingencias civiles y laborales, y publicaciones entregadas a provincia en el año 2013. La variación en documentos emitidos y recibidos comprende subvenciones otorgadas y rendiciones de gastos en el año 2013

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Obligaciones Provisionales	846,051.91	906,484.19	1,752,536.10
Contratos y Ordenes Aprobadas		108,860.00	108,860.00
Cheques Girados		749,200.27	749,200.27
Cartas Orden y Documentos Emitidos	21,047,128.89	6,692,696.80	27,739,825.69
Bienes en Custodia		8,485.00	8,485.00
Muebles y Enseres No Depreciables	148,545.59	92,330.72	240,876.31
Contingencias	580,344.98	452,458.13	1,032,803.11
Control de Saneamiento del Activo	64,416.09		64,416.09
	<u>22,686,487.46</u>	<u>9,010,515.11</u>	<u>31,632,586.48</u>

NOTA 33**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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Ingresos No Tributarios	39,615.34	37,648.72	1,966.62

NOTA 34**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 2013. Existe una variación significativa por el crédito suplementario otorgado al presupuesto

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Transferencias Ctes. Recibidas	30,075,238.87	14,392,036.99	15,683,201.88
Otros Documentos			
	<u>30,075,238.87</u>	<u>14,392,036.99</u>	<u>15,683,201.88</u>



NOTA 35**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

Agrupada las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo y bienes corrientes del sector público, del exterior, entre otros.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Donaciones y Transferencias Recibidas	26,906.48	11,876.76	15,029.72

NOTA 36**COSTO DE VENTAS**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de Ventas	3,437.00	7,463.60	-4,026.60



NOTA 37**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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Consumo de Bienes	993,178.43	938,263.09	54,915.34
Tributos			0.00
Contratación de Servicios	16,164,292.89	4,499,619.97	11,664,672.92
	<u>17,157,471.32</u>	<u>5,437,883.06</u>	<u>11,719,588.26</u>

NOTA 38**GASTOS DE PERSONAL**

En esta Cuenta se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 78 trabajadores de la Institución al 31.12.2013.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos de Personal	4,078,247.65	3,907,651.60	170,596.05



NOTA 39**GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL**

En esta Cuenta se incluyen los gastos por Pensionistas de la Institución al 31.12.2013. En CONCYTEC tenemos 04 pensionistas.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos por Pens.Prest.y Asis.Social	821,352.68	465,631.05	355,721.63

NOTA 40**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS**

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
A Organismos Internacionales	181,490.00	193,880.00	-12,390.00



NOTA 42

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>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Depreciación de Inm .Maq.y Equipo	315,452.90	152,505.64	162,947.26
Amortización Inversiones Intangibles	37,058.81	48,708.69	-11,649.88
Litigios Judiciales			0.00
Otras Provisiones (DL N° 20530)	0.00	169,999.75	-169,999.75
	<u>352,511.71</u>	<u>371,214.08</u>	<u>-18,702.37</u>

NOTA 45

OTROS INGRESOS

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

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Otros Ingresos	281,042.96	391,235.15	-110,192.19
Indemnización de Seguros	0.00	0.00	0.00
Corriente	689,699.54	856,589.62	-166,890.08
Capital		1,708.22	-1,708.22
Venta de vehiculos, Maquinarias y equipo	49,000.00		49,000.00
	<u>1,019,742.50</u>	<u>1,249,532.99</u>	<u>-278,790.49</u>



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.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>VARIACION</u>
Organismos Internacionales		7,832.60	-7,832.60
Pago de impuestos, derechos administrativo	11,847.64		11,847.64
Transferencia a instituciones sin fines de lucro	15,590,105.89		15,590,105.89
Ayuda Financiera a Estudiantes	5,420,772.44	6,431,272.31	-1,010,499.87
Baja de Bienes	52,071.11	2,257.45	49,813.66
Multas		20,040.00	-20,040.00
Otros Gastos		23,942.98	-23,942.98
	<u>21,074,797.08</u>	<u>6,485,345.34</u>	<u>14,589,451.74</u>

