

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2,013**

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL I SEMESTRE 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 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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

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 de Caja Chica, 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.

	2013
Caja M/N	0.00
Fondos de Caja Chica	5,000.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	103,142.36
Donaciones	77,013.28
Recursos Directamente Recaudados - CUT	<u>20,000.00</u>
	205,155.64

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)

El movimiento de este rubro esta conformado por el ingreso de Alimentos y bebidas para consumo humano, Vestuario, Combustibles y Carburantes, Materiales y útiles de oficina, Repuestos y Accesorios, Papelería en General Electricidad, Iluminación, Otros accesorios y repuestos, Enseres, Suministros para mantenimiento y reparación, y Otros Bienes.

	2013
Bienes para la Venta	643,597.41
Suministros de Funcionamiento	<u>134,727.04</u>
	778,324.45



NOTA 8**GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viáticos, sujetos a rendición posterior a corto plazo. El saldo al I Trimestre incluye algunos viáticos por rendir.

	2013
Entregas a Rendir Cuenta – Viáticos	3,002.20

NOTA 9**OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Este rubro incluye desembolsos por concepto de encargos otorgados, los cuales están pendientes de rendición a la fecha.

	2013
Encargos Generales Otorgados	337.06



NOTA 14

VEHICULOS, MAQUINARIA Y OTROS

Este rubro esta formado por Equipo de Transporte y Maquinaria y Equipos de Oficina para 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 la baja de Vehículos se aprobaron según Resolución Jefatural.

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%

2013

Vehículos	291,961.95
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	<u>2,886,782.22</u>
	3,178,744.17
(Menos)	
Depreciación al 30.06.2013	<u>-2,242,632.41</u>
	936,111.76

NOTA 15

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Está 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.

No hay compras de software en este periodo.

2013

Bienes culturales	64,416.09
Software	<u>730,398.22</u>
	794,814.31
(Menos)	
Amortización de Intangibles	<u>-674,898.18</u>
	119,916.13



NOTA 16

OBLIGACIONES TESORO PUBLICO

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

	2013
Obligaciones Tesoro Público	302,137.45

NOTA 18

CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se encuentra constituido por obligaciones contraídas por la compra de bienes, servicios y activos financieros.

	2013
Renta de 4ta. Categoría	1,630.50
Régimen de Prestaciones de Salud	0.50
Remuneraciones por Pagar	16.66
Bienes	30,053.66
Servicios	<u>79,229.67</u>
	110,930.99



NOTA 21

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro está formado por las obligaciones contraídas en el presente ejercicio por concepto de Subvenciones, las cuales se encuentran pendientes de pago a la fecha.

	2013
Cuentas por pagar	323.003.71

NOTA 23

BENEFICIOS SOCIALES Y OBLIGACIONES PREVISIONALES

En este rubro se refleja la Compensación por Tiempo de Servicios de los Trabajadores del CONCYTEC, y los intereses actualizados al 31.12.2012

	2013
Principal CTS.	2,582,498.65
Intereses CTS.	5,162,514.13
Pensiones - Obligaciones Previsionales	515,893.34
(Menos)	
Adelanto por Tiempo de Servicio	<u>-18,378.75</u>
	8,242,527.37



NOTA 26**PROVISIONES**

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial. A la fecha existen varios juicios en proceso. Sentencias Laborales por concepto de beneficios sociales.

2013

Provisión Sentencias Judiciales

360,201.79

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.

2013

Hacienda Nacional

3,677,386.36



NOTA 28**HACIENDA NACIONAL ADICIONAL**

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

	2013
Hacienda Nacional Adicional	-230,350.40

NOTA 30**RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores. La variación es por el déficit del año 2012.

	2013
Resultados Acumulados	-10,742,990.03



NOTA 31

CUENTAS DE ORDEN

La variación en Obligaciones Previsionales se debe al cálculo actuarial remitido por la ONP que se ha incrementado de 1 á 4 pensionistas.

Este saldo está conformado por cheques pendientes de pago, bienes no depreciables, intereses CTS, publicaciones entregadas a provincias en consignación, en el año 1998.

La variación de documentos emitidos y recibidos es por las Subvenciones Otorgadas y a las vez las rendiciones hasta el I Trimestre 2013

	2013
Contratos y Compromisos Aprobados	5,526,076.60
Valores y Garantías	6,201,930.55
Bienes en Préstamo, Custodia y No Depreciables	102,929.73
Obligaciones Previsionales	906,484.19
Cuentas de Contingencias	<u>452,458.13</u>
	13,189,879.20

NOTA 33

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

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

Cabe agregar, 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.

	2013
Ingresos No Tributarios	22,349.88



NOTA 34

TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS

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

	2013
Trasposos y Remesas Recibidas de TP	11,081,738.05

NOTA 36

COSTO DE VENTAS

En el presente rubro se incluye el costo de los bienes vendidos al I Trimestre 2013.

	2013
Costo de Ventas	1,452.00



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 y agua, así como, reparación, mantenimiento, contrato de administración de servicios - CAS, y prestación de servicios de personas naturales y jurídicas.

	2013
Consumo de Bienes	381,786.12
Contratación de Servicios	<u>3,170,359.60</u>
	3,552,145.72

NOTA 38

GASTOS DE PERSONAL

En este rubro se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 81 trabajadores de la Institución.

	2013
Gastos de Personal	1,763,098.46



NOTA 39

GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL

En este rubro se incluyen las obligaciones a favor de 04 pensionistas
Así mismo, se incluyen las Prestaciones de Salud de los trabajadores y
Gastos de Sepelio y Luto del Personal Activo.

	2013
Régimen de Pensiones DL N° 20530	69,531.66
Otras Compensaciones	1,600.00
Seguro Médico	341,313.79
Gastos De Sepelio y Luto	<u>10,000.00</u>
	422,445.45

NOTA 40

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

En este rubro se incluyen los gastos por donación de publicaciones a
favor de Instituciones Públicas (Municipalidades y Otras Entidades
Públicas)

	2013
A Otras Unidades de Gobierno	69,280.00



NOTA 42

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Está constituido por las Provisiones del I Trimestre 2013, por la Depreciación de Maquinaria, Equipo Mobiliario y Otros.

El Equipo de Transporte de la Institución se dio de baja según Resolución Jefatural N° 13-2013-CONCYTEC-OGA

Asimismo, se incluye la amortización acumulada de Activos Intangibles.

	2013
Vehículos	43,563.93
Depreciación de Inm.Maq.y Equipo	246,354.53
Amortización Inversiones Intangibles	<u>21,000.00</u>
	310,918.46

NOTA 45

OTROS INGRESOS

Este rubro está constituido por devoluciones de ejercicios anteriores por concepto de subvenciones otorgadas y otros.

Además, este rubro incluye cheques pagados en el ejercicio correspondiente a giros de años anteriores.

	2013
Otros Ingresos	177,114.93
Cheques pagados TP, Ejercicios Anteriores	689,699.54
Venta de Vehículos, Maquinarias y Otros	<u>49,000.00</u>
	915,814.47



La variación está comprendida fundamentalmente por las Subvenciones otorgadas para promover e incentivar el desarrollo Científico y Tecnológico, y otros gastos diversos.

	2013
A Estudiantes	454,346.40
A Investigadores Científicos	1,334,445.00
A Otras Personas Naturales	320,660.00
Impuestos al Gobierno Nacional	5,614.20
Baja de Bienes	4,926.50
Otros Gastos Diversos	<u>16,709.64</u>
	2,136,701.74

