

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL III TRIMESTRE 2014

PLIEGO - 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.

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 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 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Fondos constituidos por Donaciones y Recursos Directamente Recaudados que de acuerdo con la legislación vigente se mantienen en el Banco de la Nación.

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

La variación al tercer trimestre en la cuenta de donaciones se debe a la incorporación de las mismas.

	2014
Caja M/N	0.00
Fondos de Caja Chica	8,000.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	115,920.17
Donaciones	166,812.92
Recursos Directamente Recaudados – CUT	<u>27,497.94</u>
	318,231.03

NOTA 7 INVENTARIOS (NETO)

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.

	2014
Bienes para la Venta	686,057.41
Suministros de Funcionamiento	<u>113,983.87</u>
	800,041.28



NOTA 8

SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

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

	2014
Viáticos	25,304.00

NOTA 9

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de encargos otorgados, los cuales están pendientes de rendición a la fecha.
También esta incluida las obligaciones de Tesoro Público.

	2014
Encargos Generales Otorgados	337.06
Otras Cuentas del Activo	0.00
Tesoro Público	<u>329,941.92</u>
	330,278.98



NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Este rubro esta considerando el concepto de la garantía por el alquiler del local según Contrato N° 13-2014-CONCYTEC-OGA, derivado del CP N° 001-2013-CONCYTEC-OGA.

Dicha garantía será devuelta por el contratista a la Entidad luego de 10 días de haber culminado dicho contrato.

2014

Depósitos Entregados en garantía 63,720.00

NOTA 14 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Este rubro esta formado por Equipo de Transporte, Maquinaria y Equipos de Oficina y el terreno y las instalaciones de la entidad 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 se debe a dos factores, uno de ellos es la incorporación del valor del terreno que fue otorgado por la Superintendencia de Bienes Nacionales-SBN a CONCYTEC en afectación en uso, para lo cual se realizaron coordinaciones con dicha entidad para incorporar el valor descrito en la Tasación N° 0015-20137SBN-DGPE-SDAP, y segundo la variación en el rubro de edificios en afectación en uso se debe a que en el I Semestre se realizo una valorización actualizada por la empresa Andean Projects Consulting S.A.C detallando la valorización del edificio en el informe presentado a la entidad.

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%
Edificios	3%

2014

Vehículos	291,961.95
Edificios en afectación en uso	1,298,340.45
Terrenos en Afectación en uso	6,280,986.35
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y Otros	<u>3,070,048.17</u>
	8,941,336.92
(Menos)	
Depreciación (Edificios, vehículos y maqui.)	<u>(2,200,236.33)</u>
	8,741,100.59



NOTA 15 OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

Está constituido por el material bibliográfico, Otros activos intangibles y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para las diferentes oficinas del CONCYTEC.

En este rubro esta incluido los estudios y proyectos de inversión de la construcción del local.

También se esta incluyendo los fondos sujetos a restricción por concepto de garantías de fiel cumplimiento.

No hay variación en el rubro de Bienes Culturales.

2014

Estudios de Preinversión	114,000.00
Bienes Culturales	8,859.00
En Instituciones Financieras Públicas	8,349.99
Otros activos intangibles	8,860.00
Software	<u>628,355.66</u>
	768,424.65
(Menos)	
Depreciación	<u>(467,176.92)</u>
	301,247.73

NOTA 18 CUENTAS POR PAGAR

Este rubro se encuentra constituido por obligaciones contraídas en la planilla de remuneraciones, la compra de bienes, servicios y activos no financieros.

2014

Impuestos, Contribuciones y Otros	120,536.18
Otras Remun., pensiones y benef.por pagar	75,517.41
Vacaciones	0.04
Remuneraciones por pagar	2,329.70
Bienes y Servicios	502,350.68
Activos no Financieros por pagar	<u>56,087.41</u>
	756,821.42



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.

	2014
Provisión Sentencias Judiciales	294,442.16

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.

	2014
Hacienda Nacional	3,543,988.15



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.

	2014
Hacienda Nacional Adicional	7,379,378.78

NOTA 31**RESULTADOS ACUMULADOS**

Incluye el Déficit Acumulado de los ejercicios anteriores.

	2014
Resultados Acumulados	-9,694,917.52



NOTA 32 CUENTAS DE ORDEN

La variación en Obligaciones Previsionales se debe al cálculo actuarial remitido por la ONP que se ha incrementado de 1 a 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 la rendición de subvenciones hasta el III tercer trimestre 2014.

	2014
Contratos y compromisos aprobados	17,254,650.28
Valores y garantías	35,100,713.82
Bienes en préstamo, custodia y no depreciables	308,290.82
Obligaciones previsionales	846,051.91
Cuentas de contingencias	580,344.98
Saneamiento del activo	<u>64,416.09</u>
	54,154,467.90

NOTA 34 INGRESOS NO TRIBUTARIOS (ACUMULADO)

Este rubro esta constituido por la venta de bienes, derechos y tasas administrativas 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.

	2014
Venta de Bienes	4,250.00
Venta de derechos y tasas administrativas	8,290.37
Venta de servicios	<u>33,089.97</u>
	45,630.50



NOTA 35 TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

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

	2014
Trasposos y Remesas corrientes recibidas	47,762,734.72
Trasposos y Remesas de capital recibidas	<u>448,452.30</u>
	48,211,187.02

NOTA 36 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

Representan las donaciones recibidas de países de Europa y otros organismos al III trimestre 2014.

	2014
De países de Europa	18,939.39
Otros organismos	<u>89,552.00</u>
	108,491.39



NOTA 38 OTROS INGRESOS (ACUMULADO)

Este rubro representa los ingresos diversos por concepto de donaciones recibidas de países de Europa, al I Semestre 2014.

	2014
Otros ingresos	49,148.27
Otras multas	2,095.59
Corriente	<u>248,894.47</u>
	300,138.33

NOTA 39 COSTO DE VENTA (ACUMULADO)

En este rubro se incluye el costo de los bienes vendidos durante el III Trimestre.

	2014
Costo de venta	(4,350.00)



NOTA 40 GASTOS EN BIENES Y SERVICIOS (ACUMULADO)

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, contrato de administración de servicios – CAS, y prestación de servicios de personas naturales y jurídicas.

	2014
Consumo de Bienes	-691,070.49
Contratación de Servicios	<u>-9,806,660.44</u>
	-10,497,730.93

NOTA 41 GASTOS DE PERSONAL (ACUMULADO)

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

	2014
Gastos de Personal	-2,434,612.74



NOTA 42 GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL (ACUMULADO)

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.

	2014
Régimen de Pensiones DL N° 20530	-105,269.49
Otras Compensaciones	-3,600.00
Seguro Médico	-627,562.10
Gastos De Sepelio y Luto	<u>-8,400.00</u>
	-744,831.59

NOTA 43 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).
También están incluidas las transferencias en efectivo a las Universidades Públicas al III Trimestre.

	2014
A Otras Organismos	5,050.00
A Gobierno Nacional	<u>10,437,998.00</u>
	10,443,048.00



NOTA 45

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Está constituido por las Provisiones del III Trimestre 2014, por la Depreciación de Maquinaria, Equipo Mobiliario y Otros.

Asimismo, se incluye la amortización acumulada de Activos Intangibles., así como las provisiones del ejercicio.

	2014
Depreciación de Veh.,Maq.y Otros	360,582.48
Depreciación de edificios	29,212.66
Provisiones del ejercicio	105,084.59
Amortización y Agotamiento	<u>28,500.00</u>
	523,379.73

NOTA 47

OTROS GASTOS

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

	2014
A Estudiantes	2,643,030.20
A Universidades	985,056.03
A Otras organizaciones	424,940.00
A Investigadores Científicos	1,434,759.35
A Otras Personas Naturales	1,201,602.89
Impuestos al Gobierno Nacional	9,734.90
Derechos administrativos	5,938.24
Otros Gastos Diversos	<u>21,647.68</u>
	6,726,709.29



EXPLICACIÓN DE LA VALIDACIÓN DE LAS CUENTAS 1202 Y 1203

En estos rubros se encuentran distribuidos adelantos por tiempo de servicios del personal que labora en las unidades ejecutoras FONDECYT y CONCYTEC del PLIEGO CONCYTEC.

También se encuentra incluido el concepto de la garantía por el alquiler del local según Contrato N° 13-2014-CONCYTEC-OGA, derivado del CP N° 001-2013-CONCYTEC-OGA.

Dicha garantía será devuelta por el contratista a la Entidad luego de 10 días de haber culminado dicho contrato y representa un fondo sujeto a restricción dicho contrato culminara al cabo de 24 meses desde la firma del contrato.

Está representado de la siguiente manera:

	S/.
1202.04 Depósitos entregados en garantía (CONCYTEC)	63,720.00
1202.0803 Adelanto por tiempo de servicios (CONCYTEC)	12,936.72
1202.0803 Adelanto por tiempo de servicios (FONDECYT)	<u>4,150.92</u>
	80,807.64
MONTO ORIGEN	80,807.64
MONTO DESTINO	<u>63,720.00</u>
DIFERENCIA EN VALIDACIÓN (*)	17,187.64

(*) Esta diferencia es la suma de los adelantos por tiempo de servicio en la unidades ejecutoras N° 1522 Y 0086 del PLIEGO CONCYTEC.

