

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL III TRIMESTRE 2015

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. 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

MISIÓN INSTITUCIONAL

CONCYTEC es el organismos publico rector de la ciencia, tecnología e innovación tecnológica encargado de formular políticas, y de promover y gestionar acciones para generar y transferir conocimientos científico y tecnologías a favor del desarrollo social y económico del país.

VISIÓN DE FUTURO

CONCYTEC es reconocido por su liderazgo y capacidad para orientar el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el Perú; y aporta significativamente en la toma de decisiones que contribuyen al desarrollo sostenible.



NOTA 2 PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

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.

Las Políticas de Contabilidad tienen como finalidad asegurar que los Estados Financieros del Pliego CONCYTEC proporcionen información que sea:

- a) Relevante a las necesidades de los usuarios para la toma de decisiones.
- b) Confiable en cuanto a los Estados Financieros.

Las políticas de Contabilidad del Pliego CONCYTEC, comprenden los principios, bases, convencionalismos, reglas y prácticas específicas adoptadas para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

En cuanto a las Políticas, las NIC SP3 Políticas Contables, Cambio en las Estimaciones Contables y Errores, se ha seleccionado Políticas Contables para el Pliego CONCYTEC, de modo que los Estados Financieros cumplan con los requisitos de las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público



1. BASES DOCTRINARIA DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La formulación y presentación de los Estados Financieros del Pliego CONCYTEC se efectuara de conformidad con las normas, pronunciamientos emitidos por el Órgano Rector del sistema Nacional de Contabilidad los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

• PRIMACIA DEL PRINCIPIO DE LA LEGALIDAD

En el Titulo Preliminar de la Ley N° 28708 ley General del Sistema Nacional de Contabilidad, se establece como Principió Regulatorio el de LEGALIDAD, por medio del cual la legislación prevalece respecto de las normas contables.

Es decir, la contabilización o registro contable de las transacciones debe ser efectuado de acuerdo a las disposiciones legales emanadas del Órgano Rector del Sistema Nacional de Contabilidad.

Mediante la ley 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad (publicada el 12 de abril del 2006), establece el marco legal para dictar y aprobar normas y procedimientos que permitan armonizar la información contable de las entidades del sector público y del sector privado, así como, para elaborar las cuentas nacionales, la Cuenta General de la Republica, las cuentas fiscales y efectuar el planeamiento que corresponda. Esta Ley contiene definiciones y procedimientos referidos al Proceso Contable, tales como el registro contable. El Registro Contable en el Sistema Integrado de Administración Financiera del Sector Publico (SIAF-SP) entre otros.

• REPRESENTACION FIEL

La Contabilidad del Pliego CONCYTEC se configura como un sistema de información económica, financiera y presupuestaria de cada una de las Unidades Ejecutora que la conforman y tiene por objeto mostrar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera, los resultados y la ejecución del presupuesto.

• BASE CONTABLE DE DEVENGADO

Los Estados Financieros del Pliego CONCYTEC se preparan sobre el principio que condiciona el funcionamiento del Sistema de Contabilidad Gubernamental denominado DEVENGADO, excepto por la información sobre sus flujos de efectivo.



El devengado del gasto se produce cuando se genera una obligación de pago a favor de terceros por la percepción de bienes o servicios adquiridos por la entidad, En la Fase Devengado, los flujos se registran cuando se crea, transforma, intercambia, transfiere o extingue valor económico.

2. REVELACION EN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La información que se revele en las Notas a los Estados Financieros tendrá la siguiente estructura:

- Actividad Económica, revelara los datos de la Unidad Ejecutora, como son: base legal, fecha de creación, actividad, domicilio legal.
- Deberá revelar los Principios y Practica Contables, aplicados en la Formulación de los Estados Financieros.

3. MONEDA DE REGISTRO

Las operaciones o eventos económicos que realizan las Unidades Ejecutoras del Pliego CONCYTEC, deben registrarse en moneda de curso legal (Nuevo Sol). Las operaciones que se produzcan en moneda extranjera deben convertirse a moneda nacional de acuerdo al tipo de cambio vigente. Los Estados financieros se presentan en Moneda Nacional a nivel de dos decimales.

4. PRESENTACION COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para efectos comparativos, los saldos que muestran los Estados Financieros del Ejercicio anterior, deben presentarse netos de estimaciones, sin efectuar ninguna variación respecto a la información presentada en el ejercicio anterior.

5. USO DE ESTIMACIONES CONTABLES

El proceso de preparación de los Estados Financieros requiere que la Unidad Ejecutora del Pliego CONCYTEC lleve a cabo supuestos para la determinación de los saldos de los activos y pasivos, la exposición de las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos.

Las principales estimaciones relacionadas con los estados financieros se refieren a las de cobranza dudosa, desvalorización de existencias, activos fijos e intangibles, estimaciones de valores residuales de los edificios deteriorados de la sede central y las estimaciones de obligaciones previsionales.



6. PLATAFORMA DE REGISTRO CONTABLE

De acuerdo al artículo 17° de la Ley N°28708 Ley del sistema Nacional de Contabilidad, promulgada el 10 de abril de 2006, el registro contable se efectúa utilizando el Sistema Integrado de Información Financiera del Sector Público (SIAF-SP), el cual tiene como sustento la Tabla de Operaciones cuya elaboración y actualización permanente es responsabilidad de la Dirección de Contabilidad Pública.

El pliego CONCYTEC y la Unidad Ejecutora utilizan el Plan Contable Gubernamental aprobado por Resolución Directoral N° 001-2009-EF/93.01 del 30 de Enero de 2009 modificación aprobada por la Resolución Directoral N° 001-2011-EF/93.01 del 31 de marzo de 2011.

La Unidad Ejecutora FONDECYT asume toda la responsabilidad por la información contable y Estados Financieros que generan y suscribe.

La Unidad Ejecutora 001CONCYTEC, ADEMÁS DE ELABORAR LOS Estados Financieros de la Sede Central, efectúa la Consolidación Contable, a través del Módulo SIAF-SP, de los Estados Financieros que previamente han sido aprobados por el responsable de la Unidad Ejecutora FONDECYT.



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.

Los Recursos Directamente Recaudados está constituido por la venta mensual y algunas penalidades aplicadas a proveedores

La variación en Donaciones se debe a que en el tercer trimestre hubo un ingreso por ese concepto, existe movimiento en esa cuenta debido a los pagos realizados al tercer trimestre.

La cuenta donaciones Korea no tiene movimiento.

La variación en los fondos para pagos en efectivo se debe a la apertura de la caja chica para el ejercicio 2015.

La variación en CUT se debe a pagos efectuados al III Trimestre por esta fuente.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Fondos para Pagos en efectivo	15,000.00	9.65	14,990.35
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	367,339.77	185,969.20	181,370.57
Donaciones cta.cte. 0000-284203 - varios	82,868.81	92,868.81	-10,000.00
Caja M.N	37.42	0	37.42
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KOREA	62,575.29	62,575.29	0.00
Donaciones cta. Cte 0068-354552-CANADA	246,634.54	0	246,634.54
Recursos Directamente Recaudados - CUT	1,079.64	241,536.93	-240,457.29
	<u>775,535.47</u>	<u>582,959.88</u>	<u>192,575.59</u>

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR (NETO)

En este rubro se encuentran los servicios prestados por la entidad pendientes de cobrar.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de servicios	120.00	0.00	120.00



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).

La variación de este rubro está 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 además de los ingresos de libros y textos a la institución.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Libros y textos	686,472.41	685,817.41	655.00
Suministros de funcionamiento	193,091.81	108,168.38	84,923.43
	<u>879,564.22</u>	<u>793,985.79</u>	<u>85,578.43</u>

NOTA 8

SERVICIOS Y OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro incluye desembolsos por concepto de viáticos y encargo, sujetos a rendición posterior a corto plazo. El saldo al III Trimestre incluye algunos viáticos por rendir de ambas unidades ejecutoras y la sentencia judicial del Sr. Llactahuaman pendiente de pago al cierre de este trimestre.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Viáticos	21,968.78	0.00	21,968.78
Otros	19,775.55	36,448.05	-16,672.50
	<u>41,744.33</u>	<u>36,448.05</u>	<u>5,296.28</u>



NOTA 9

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

En este rubro se muestra los devengados del periodo pendientes de giro y la variación lo constituye principalmente por los devengados del ejercicio 2014 que han sido girados al I trimestre.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Encargos generales otorgados	337.06	337.06	0.00
Tesoro Público	1,776,980.80	20,752,241.96	-18,975,261.16
	<u>1,777,317.86</u>	<u>20,752,579.02</u>	<u>-18,975,261.16</u>

NOTA 11

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Este rubro lo conforma el depósito de la garantía por el alquiler del local según Contrato N° 13-2014-CONCYTEC-OGA, derivado del C.P N° 001-2013-CONCYTEC-OGA, dicha garantía será devuelta por el contratista a la entidad luego de 10 días de haber culminado dicho contrato. No existe variación en este rubro.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Depósitos entregados en garantía	63,720.00	63,720.00	0.00



NOTA 14

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)

Este rubro esta formado por Equipo de Transporte, Maquinaria y Equipos de Oficina 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 obedece al incremento del Activo Fijo en el año.

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>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Vehículos	291,961.95	291,961.95	0.00
Edificios en afectación en uso	1,298,340.45	1,298,340.45	0.00
Terreno en afectación en uso	6,280,986.35	6,280,986.35	0.00
Maquinaria, Equipo, Mobiliario y otros	4,051,529.02	3,516,134.46	535,394.56
Maq.,equipos,mob., y otros en afect.en uso	111,583.06	139,319.71	-27,736.65
	<u>12,034,400.83</u>	<u>11,526,742.92</u>	<u>507,657.91</u>
(Menos)			0
Depreciación	<u>-2,600,370.37</u>	<u>-2,235,648.38</u>	<u>-364,721.99</u>
	<u>9,434,030.46</u>	<u>9,291,094.54</u>	<u>142,935.92</u>



NOTA 15

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO (NETO)

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.

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

No hay variación en el rubro de Bienes Culturales.

Si existe variación en el rubro de software ya que en el presente ejercicio se ha realizado compras.

El rubro de fondos sujetos a restricción son las retenciones realizadas por el concepto de la garantía de fiel cumplimiento que se aplica a la Micro y pequeña empresa.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Estudios de Pre inversión	778,234.33	155,350.00	622,884.33
Bienes culturales	8,929.00	8,929.00	0.00
Fondos sujetos a restricción	93,712.00	43,908.00	49,804.00
Software	940,425.79	678,580.66	261,845.13
	<u>1,821,301.12</u>	<u>886,767.66</u>	<u>934,533.46</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-535,030.48	-502,571.52	-32,458.96
	<u>1,286,270.64</u>	<u>384,196.14</u>	<u>902,074.50</u>

NOTA 17

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Este rubro se encuentra constituido por las adquisiciones de bienes, servicios y activos no financieros al 30 de setiembre del 2015.

La variación se da por los saldos pendientes del año 2014 y que fueron pagados al 31 de marzo del 2015, quedando en este rubro solo del presente ejercicio.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Bienes y Servicios por Pagar	284,675.66	2,865,457.93	-2,580,782.27
Activos No Financieros	76,421.90	268,684.92	-192,263.02
	<u>361,097.56</u>	<u>3,134,142.85</u>	<u>-2,773,045.29</u>



NOTA 18

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS

Este rubro se encuentra constituido por obligaciones provenientes de la planilla de remuneraciones por pagar a SUNAT y otros impuestos por pagar.

La variación se da por los saldos pendientes del año 2014 y que fueron pagados en el presente ejercicio. El saldo corresponde solo a lo pendiente de pagar al 30 de setiembre del 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Renta de 4ta. Categoría	62,351.55	62,756.20	-404.65
Renta de contribuyente no domiciliado	3450	125,957.00	-122,507.00
Renta de 5ta. Categoría	3321.59	1,675.00	1,646.59
Régimen de Prestaciones	22,799.95	6,960.00	15,839.95
Administradoras de Fondos	3,069.59	0.00	3,069.59
Sistema Nacional de Pensiones	10,909.92	4,304.00	6,605.92
Seguro de Vida	85.00	1,687.74	-1,602.74
Otros vigente	770.00	75,575.00	-74,805.00
	<u>106,757.60</u>	<u>278,914.94</u>	<u>-172,157.34</u>

NOTA 19

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

En este rubro se encuentra constituido por las obligaciones provenientes de la planilla de remuneraciones pendientes de pago al 30 de setiembre del 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Remuneraciones	51.40	102.80	-51.40
Otros beneficios	28,293.72	0.00	28,293.72
	<u>28,345.12</u>	<u>102.80</u>	<u>28,242.32</u>



NOTA 23

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro está formado por las obligaciones contraídas en el presente ejercicio por concepto de subvenciones y otras obligaciones adquiridas en las planillas de remuneraciones las cuales están pendientes de pago a la fecha. La variación en esta cuenta corresponde al saldo pendiente de giro al 30.12.2014 pagados al I trimestre del presente ejercicio.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por pagar	1,609,748.43	17,529,894.39	-15,920,145.96

NOTA 26

BENEFICIOS SOCIALES

En este rubro se refleja la Compensación por Tiempo de Servicios provisionada principal e intereses de los Trabajadores del CONCYTEC y FONDECYT al 30 de setiembre del 2015 deduciendo los adelantos por tiempo de servicio.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Principal CTS.	2,741,740.01	2,620,125.79	121,614.22
Intereses CTS.	5,096,875.03	5,096,875.03	0.00
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-16,173.47	-16,173.47	0.00
	<u>7,822,441.57</u>	<u>7,700,827.35</u>	<u>121,614.22</u>



NOTA 27

OBLIGACIONES PREVISIONALES

En esta cuenta está conformada por el cálculo actuarial según informe de la ONP.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Pensiones - Obligaciones Previsionales	581,057.29	581,057.29	0.00

NOTA 28

PROVISIONES

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial. A la fecha existen varios juicios en proceso, laborales y civiles. La variación corresponde a las sentencias judiciales pagadas en el año 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Provisión para reclamaciones L.J.	194,356.80	245,184.68	-50,827.88



NOTA 31

HACIENDA NACIONAL

Representa el Patrimonio Estatal adscrito al CONCYTEC, estando conformado integralmente por la capitalización de la Hacienda Nacional Adicional de la Entidad. No ha habido variación en este rubro.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional	5,558,798.20	5,558,798.20	0.00

NOTA 32

HACIENDA NACIONAL ADICIONAL

Este rubro está constituido por el acumulado de los traslados de los saldos de la Hacienda Nacional, y los traspasos y remesas de fondos entregados por la Entidad al tesoro público.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional Adicional	5,126,150.78	5,354,632.23	-184,908.84



NOTA 34

RESULTADOS ACUMULADOS

Representa la acumulación de los resultados, favorable o desfavorable de cada ejercicio fiscal.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Resultados Acumulados	-7,130,450.37	-8,478,571.31	1,348,120.94

NOTA 35

CUENTAS DE ORDEN

Este saldo está conformado por los contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, control de las obligaciones previsionales, las demandas según informe de procuraduría pública, los bienes no depreciables, publicaciones entregadas a provincias en consignación en el año 1998.

La variación de valores y garantías documentos emitidos y recibidos es por las Subvenciones Otorgadas y a las vez las rendiciones hasta el I Trimestre 2015.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Contratos y compromisos aprobados	55,223,574.35	0.00	55,223,574.35
Valores y garant.	73,428,453.29	57,550,370.01	15,878,083.28
Control de bienes	385,817.51	278,760.26	107,057.25
Obligaciones previsionales	785,920.29	785,920.29	0.00
Contingencias	1,280,513.08	1,294,381.49	-13,868.41
Otros Activos (saneamiento)	64,416.09	64,416.09	0.00
	131,168,694.61	59,973,848.14	17,876,779.70



NOTA 37

INGRESOS NO TRIBUTARIOS (ACUMULADO)

Este rubro esta constituido por la venta de bienes, derechos y tasas administrativas y servicios que realiza el CONCYTEC.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de bienes	2345.00	4,250.00	-1,905.00
Venta de derechos	18,014.32	8,290.37	9,723.95
Venta de servicios	35,552.28	33,089.97	2,462.31
	<u>55,911.60</u>	<u>45,630.34</u>	<u>10,281.26</u>

NOTA 38

TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

Las Transferencias Corrientes Recibidas del Tesoro Público, son la principal fuente de ingresos del CONCYTEC.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Traspasos corrientes recibidas de TP	36,565,443.48	47,762,734.72	-11,197,291.24
Traspasos de capital recibidas de TP	1,362,384.70	448,452.30	913,932.40
	<u>37,927,828.18</u>	<u>48,211,187.02</u>	<u>-10,283,358.84</u>



NOTA 39

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

Este rubro agrupa las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo o bienes corrientes del sector público, en el año 2015 al primer trimestre no hay donaciones, y la variación corresponde a donaciones del año 2014.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Donaciones de países de Europa		18,939.39	-18,939.39
Donaciones de países de américa	250,624.54		250,624.54
Otros organismos		89,552.00	-89,552.00
	<u>250,624.54</u>	<u>108,491.39</u>	<u>142,133.15</u>

NOTA 41

OTROS INGRESOS (ACUMULADO)

En esta cuenta se acumula los ingresos por concepto de ingreso de publicaciones al almacén, y devoluciones de intereses de años anteriores.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Otros ingresos	185,347.84	51,243.86	134,103.98
Corriente	0.00	248,894.47	-248,894.47
Alta de bienes	146,351.44	0.00	146,351.44
	<u>331,699.28</u>	<u>300,138.33</u>	<u>31,560.95</u>



NOTA 42

COSTO DE VENTA (ACUMULADO)

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

Existe una variación ya que los saldos que se reflejan al 2014 es por todo el ejercicio y los saldos al 2015 son al III Trimestre.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de venta de bienes	-2,345.00	-4,350.00	2,005.00

NOTA 43

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.

La variación se debe al incremento de contratación de personal en CONCYTEC.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Consumo bienes	-852,095.06	-691,070.49	-161,024.57
Contratación de Servicios	-16,370,933.37	-9,806,660.44	-6,564,272.93
	-17,223,028.43	-10,497,730.93	-6,725,297.50



NOTA 44

GASTOS DE PERSONAL (ACUMULADO)

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos de pers.	-2,166,802.37	-2,265,995.34	99,192.97
Seguridad social	-171,304.17	-168,617.40	-2,686.77
	<u>-2,338,106.54</u>	<u>-2,434,612.74</u>	<u>96,506.20</u>

NOTA 45

GASTOS POR PENS. PREST. Y ASISTENCIA SOCIAL (ACUM.)

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.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Pensiones	-109,143.55	-108,869.49	-274.06
Prestaciones y asistencia social	-713,166.32	-635,962.10	-77,204.22
	<u>-822,309.87</u>	<u>-744,831.59</u>	<u>-77,478.28</u>



NOTA 46

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS (ACUMULADO)

En este rubro se incluyen los gastos por transferencia en efectivo a las Universidades públicas al III Trimestre.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
A gobierno nacional	-3,616,055.29	-10,437,998.00	6,821,942.71
A otros organismos	0.00	-5,050.00	5,050.00
	<u>-3,616,055.29</u>	<u>-10,443,048.00</u>	<u>6,826,992.71</u>

NOTA 48

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO (ACUMULADO)

Está constituido por las Provisiones del III Trimestre 2015, por la depreciación de Maquinaria, Equipo Mobiliario y Otros.

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Estimaciones del ejercicio	-441,832.21	-523,379.73	81,547.52



NOTA 49

GASTOS FINANCIEROS (ACUMULADO)

Es el registro por diferencia de cambio.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Diferencial de cambio	-26.14	0.00	-26.14

NOTA 50

OTROS GASTOS

En este rubro se ve reflejado los gastos efectuados por las Subvenciones otorgadas para promover e incentivar el desarrollo Científico y Tecnológico, pago de impuestos a la municipalidad y transferencias a Universidades e instituciones sin fines de lucro.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>VARIACION</u>
Subvenciones a personas naturales	-4,394,502.56	-5,279,392.44	884,889.88
Pago de impuestos	-19,322.26	-15,673.14	-3,649.12
Transferencias a Inst. sin fines de lucro	-8,291,349.57	-1409996.03	-6,881,353.54
Otros Gastos	-110,453.96	-21,647.68	-88,806.28
	<u>-12,815,628.35</u>	<u>-6,726,709.29</u>	<u>-6,088,919.06</u>



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.

Está representado de la siguiente manera:

S/.

MONTO ORIGEN
MONTO DESTINO
DIFERENCIA EN VALIDACIÓN (*)

79,893.47
63,720.00
16,173.47

ADELANTO CTS CONCYTEC
ADELANTO CTS FONDECYT

12,022.55
4,150.92
16,173.47

