

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.12.2016

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.

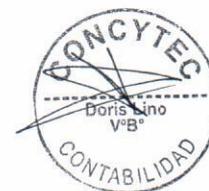
4. PRESENTACION COMPARATIVA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.



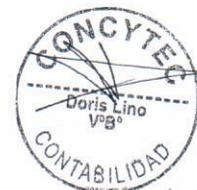
6. PLATAFORMA DE REGISTRO CONTABLE

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

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.

Los Recursos Directamente Recaudados están constituido por la venta mensual y algunas penalidades aplicadas a proveedores, los egresos son debido a los gastos realizados en el presente ejercicio.

La variación en la cuenta 0000-284203 Donaciones se debe al ingreso de donaciones por parte de la Embajada de Francia y ERANET – LAC y los gastos son los pagos realizados contra esta cuenta.

La cuenta donaciones 0000-622710 – KOREA no tienen movimiento.

La variación en la cuenta CUT se debe al giro del gasto al cierre del ejercicio.

El movimiento reflejado en la cuenta 06-068-001119, tienen movimiento debido a los devengados del 2015 que fueron girados a febrero del presente ejercicio. La cuenta 0068-354552 Donaciones CANADA existe una variación debido a la devolución de dicha donación.

La variación en los fondos para pagos en efectivo se debe a la apertura de la caja chica para el ejercicio 2016. El aumento en el rubro Transferencias y Transferencias CUT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Fondos para Pagos en efectivo	6,575.35	1,299.87	5,275.48
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	154,908.30	96,934.66	57,973.64
Recursos Directamente cta.cte 00068-339804 (F)	810,106.17	320,485.13	489,621.04
Donaciones cta.cte 0000-284203 varios	99,288.92	63,509.75	35,779.17
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KOREA	62,575.23	62,575.23	0.00
Donaciones cta. cte 0068-354552-CANADA	0.00	153,476.64	-153,476.64
Donaciones cta.cte 06-068-001119 (F)	263,217.64	298,152.00	-34,934.36
Transferencias	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
Transferencias CUT	6,891,500.00	0	6,891,500.00
Recursos Directamente Recaudados - CUT	38,201.13	53,196.40	-14,995.27
	<u>10,326,372.74</u>	<u>1,049,629.68</u>	<u>9,276,743.06</u>



NOTA 6

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta está conformada por las cuentas por cobrar a corto plazo.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Otras cuentas por cobrar diversas	1,525.00	0.00	1,525.00

NOTA 7

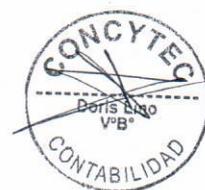
INVENTARIOS

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

Este rubro está conformado por mercaderías (libros y publicaciones).

La variación de este rubro está conformado por el ingreso y salida 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 y salidas de libros y textos a la institución.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Libros y textos	684,793.41	686,060.41	-1,267.00
Suministros de funcionamiento	329,604.72	326,951.85	2,652.87
	<u>1,014,398.13</u>	<u>1,013,012.26</u>	<u>1,385.87</u>



NOTA 8

SERVICIOS Y OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro se incluye desembolsos por concepto de viáticos y encargos sujetos a rendición posterior a corto plazo. El saldo al 31 de diciembre del 2016 solo es por viáticos por rendir, la variación se debe a la comparación entre el IV trimestre 2016 y el IV trimestre del 2015 en el que quedaron pendientes algunos viáticos por rendir y el pago de las sentencias judiciales de las siguientes personas; Jhon Ángeles, Yessi Portocarrero y Oscar Valverde de los cuales se hicieron efectivos al 31.01.2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Viáticos	960.00	2,452.00	-1,492.00
Otras entregas	0.00	2,345.00	-2,345.00
Otros	0.00	134,927.76	-134,927.76
	<u>960.00</u>	<u>139,724.76</u>	<u>-138,764.76</u>

NOTA 9

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

En este rubro refleja los encargos otorgados pendientes de rendir al cierre del IV trimestre.

En esta cuenta también está constituida por los devengados pendientes de giro al 31.12.2016.

En este concepto también se encuentra incluido las subvenciones a instituciones privadas, públicas y otros otorgadas por la U.E FONDECYT pendientes de rendición al 31.12.2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Encargos generales otorgados	337.06	337.06	0.00
Subvenciones a Inst. Públicas	43,496,067.00	0.00	43,496,067.00
Subvenciones a privadas y otros	77,230,042.67	0.00	77,230,042.67
Tesoro Público	24,818,465.18	25,765,724.69	-947,259.51
	<u>145,544,911.91</u>	<u>25,766,061.75</u>	<u>119,778,850.16</u>



Este rubro lo conforma el depósito de la garantía por el alquiler del local correspondiente a la U.E 086 CONCYTEC según Contrato N° 13-2016-CONCYTEC-OGA, derivado de Contratación Directa N°001-2016-CONCYTEC-OGA, dicha garantía será devuelta por el contratista a la entidad luego de 10 días calendarios de haber culminado dicho contrato.

La garantía del local que le corresponde a la U.E FONDEYT con Contrato N° 003-2015-FONDECYT-UAF derivado de un proceso EXO-001-2015-FONDECYT-UAF, dicha garantía será devuelta por el contratista luego de haber culminado el contrato antes mencionado.

La variación se debe a que al IV trimestre se firma un nuevo contrato y el monto del alquiler sube en S/. 3,823.20.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Depósitos entregados en garantía	198,583.20	63,720.00	134,863.20



Este rubro está 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 está siendo utilizado para la consecución de los fines institucionales.

La variación de la cuenta principalmente obedece al incremento del Activo Fijo al IV trimestre.

La variación en los bienes en afectación en uso se debe a la devolución de los mismos en este periodo.

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>2016</u>	<u>2015</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	4,896,173.79	4,313,430.24	582,743.55
Maq., equipos, mob., y otros en afect.en uso	50,802.63	111,583.06	-60,780.43
	<u>12,818,265.17</u>	<u>12,296,302.05</u>	<u>521,963.12</u>
(Menos)			
Depreciación	-3,222,897.25	-2,609,941.03	-612,956.22
	<u>9,595,367.92</u>	<u>9,686,361.02</u>	<u>-90,993.10</u>



Está constituido por el material bibliográfico de la Institución y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para el PLIEGO CONCYTEC.

En este rubro está incluido los estudios y proyectos de inversión de la construcción del local de san Borja, no existe variación en este concepto.

Existe variación en el rubro de Bienes Culturales debido a los ingresos en el ejercicio 2016.

Si existe variación en el rubro de software ya que en el ejercicio 2016 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, existe variación ya que se realizaron devoluciones a los proveedores por este concepto.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Estudios y proyectos	1,562,936.83	1,533,044.33	29,892.50
Bienes culturales	9,090.00	9,077.00	13.00
Fondos sujetos a restricción	53,241.61	114,286.68	-61,045.07
Software	1,519,835.34	1,364,397.76	155,437.58
	<u>3,145,103.78</u>	<u>3,020,805.77</u>	<u>124,298.01</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-832,813.00	-597,680.18	-235,132.82
	<u>2,312,290.78</u>	<u>2,423,125.59</u>	<u>-110,834.81</u>



NOTA 17

CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Este rubro se encuentra constituido por las adquisiciones de bienes, servicios y activos no financieros al 31 de diciembre del 2016. La variación se da por los saldos pendientes del año 2015 que fueron pagados al 28 de febrero del 2016, quedando reflejado al 2016 solo lo pendiente de giro de ese mismo ejercicio fiscal.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Bienes y Servicios por Pagar	840,091.27	1,670,871.86	-830,780.59
Activos No Financieros	129,042.50	674,094.72	-545,052.22
	<u>969,133.77</u>	<u>2,344,966.58</u>	<u>-1,375,832.81</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 2015 que fueron pagados en el presente ejercicio. El saldo corresponde solo a lo pendiente de pagar al 31 de diciembre del 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Renta de 4ta. Categoría	176,312.19	129,248.03	47,064.16
Renta de 5ta. Categoría	3,267.68	3,792.00	-524.32
Régimen de Prestaciones	12,190.05	3,325.00	8,865.05
Administradoras de Fondos	2,326.60	17,270.63	-14,944.03
Sistema Nacional de Pensiones	5,164.00	557.00	4,607.00
Seguro de Vida	85.00	1,329.05	-1,244.05
	<u>199,345.52</u>	<u>155,521.71</u>	<u>43,823.81</u>



NOTA 19

REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

En este rubro se encuentra constituido por las obligaciones provenientes de la planilla.

La variación se debe a las obligaciones pendientes de girar al cierre del IV trimestre que corresponden a vacaciones.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Remuneraciones	17,401.40	0.00	17,401.40

NOTA 23

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro está formado por las obligaciones contraídas en el presente ejercicio por concepto sentencia judicial laboral a favor del señor Ricardo Robles informado por el procurador al IV trimestre (U.E CONCYTEC), también tenemos las retenciones realizadas a los proveedores por concepto de fiel cumplimiento y además se encuentra en este rubro los devengados pendientes de giro al 31 de diciembre del 2016 que corresponde a subvenciones otorgadas por la U.E FONDECYT

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por pagar	23,912,351.11	23,731,515.01	180,836.10



NOTA 26

BENEFICIOS SOCIALES

En este rubro se refleja la Compensación por Tiempo de Servicios provisionada principal e intereses de los Trabajadores del PLIEGO CONCYTEC al 31 de diciembre del 2016, la variación se debe a que en el ejercicio se liquidó a personal 728 y se realizó los depósitos de la CTS correspondiente al periodo abril 2016 y noviembre 2016 de los trabajadores del PLIEGO CONCYTEC.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Principal CTS.	2,678,755.27	2,798,564.27	-119,809.00
Intereses CTS.	5,096,875.03	5,096,875.03	0.00
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-15,881.48	-15,881.48	0.00
	<u>7,759,748.82</u>	<u>7,879,557.82</u>	<u>-119,809.00</u>

NOTA 27

OBLIGACIONES PREVISIONALES

En esta cuenta está conformada por el cálculo actuarial según informe de la ONP. Existe variación en esta cuenta al IV trimestre 2016 por el ajuste.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Pensiones - Obligaciones Previsionales	1,220,522.38	557,008.35	663,514.03



NOTA 28

PROVISIONES

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial. A la fecha existen varios juicios en proceso, laborales, civiles y otros. La variación corresponde a la disminución de las sentencias judiciales informadas por el procurador.

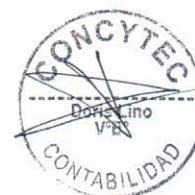
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Provisión para reclamaciones L.J.	290,787.80	1,113,747.29	-822,959.49

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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional	12,511,789.99	11,289,827.62	1,221,962.37



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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional Adicional	0.00	-168,212.32	-168,212.32

NOTA 34

RESULTADOS ACUMULADOS

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Resultados Acumulados	122,113,328.89	-6,762,297.00	115,351,031.89



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 se debe al control de las cartas ordenes, las subvenciones otorgadas por la U.E CONCYTEC en años anteriores rendidas hasta el IV trimestre y la aplicación de la RP N°186-2016-CONCYTEC-P en la cual se indica que se haga el traslado de las subvenciones por rendir a la U.E FONDECYT, el movimiento en el control de bienes se debe al incremento de bienes no depreciables al 31.12.16 y la variación en contingencias se debe a la incorporación de las demandas informadas por el procurador.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Contratos y compromisos aprobados	166,752,120.86	201,067,138.17	-34,315,017.31
Valores y garant.	37,545,095.62	165,303,564.28	-127,758,468.66
Control de bienes	456,556.39	393,981.35	62,575.04
Obligaciones previsionales	0.00	727,574.32	-727,574.32
Contingencias	958,334.73	30,205.28	928,129.45
Otros Activos (saneamiento)	64,416.09	64,416.09	0.00
	<u>205,776,523.69</u>	<u>367,586,879.49</u>	<u>-161,810,355.80</u>



NOTA 37

INGRESOS NO TRIBUTARIOS (ACUMULADO)

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

Existe una variación en el rubro venta de servicios ya que al III trimestre la U.E FONDECYT firmó un Convenio Especifico de Cooperación con la UNIVERSIDAD NACIONAL SAN AGUSTIN de Arequipa para la prestación de servicios de elaboración de bases de la convocatoria para la implementación.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de bienes	1,267.00	2,757.00	-1,490.00
Venta de derechos	361.63	78.17	283.46
Venta de servicios	635,666.97	62,693.32	572,973.65
	<u>637,295.60</u>	<u>65,528.49</u>	<u>571,767.11</u>

NOTA 38

TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Trasposos corrientes recibidas de TP	113,352,074.72	129,258,782.05	-15,906,707.33
Trasposos de capital recibidas de TP	803,625.07	2,595,664.32	-1,792,039.25
	<u>114,155,699.79</u>	<u>131,854,446.37</u>	<u>-17,698,746.58</u>



NOTA 39**DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS**

Este rubro agrupa las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo o bienes corrientes del extranjero, la variación corresponde a donaciones ingresadas al Pliego CONCYTEC por parte de la Embajada de Francia y ERANET-LAC, de agencias gubernamentales de cooperación internacional, de países de Europa, de América y del gobierno nacional

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Donaciones y transferencias recibidas	10,541,036.14	548,808.44	9,992,227.70

NOTA 40**INGRESOS FINANCIEROS**

Este rubro agrupa las subcuentas que representan ingresos provenientes de los intereses por los depósitos realizados en la CUT en el año 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Intereses por depósitos	1,601.57	1,282.55	319.02



NOTA 41

OTROS INGRESOS

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

También refleja los ingresos por las penalidades aplicadas a los proveedores y el alta de bienes que estuvieron en afectación en uso en el FONDECYT.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Otros ingresos	3,409,167.31	296,328.55	3,112,838.76

NOTA 42

COSTO DE VENTA

En este rubro se incluye el costo de los bienes vendidos al cierre del IV trimestre del 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de venta de bienes	-1,267.00	-2,757.00	1,490.00



NOTA 43

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, 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 y en consecuencia el aumento de los materiales para el buen funcionamiento de CONCYTEC.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Consumo bienes	-1,120,408.79	-1,356,712.09	236,303.30
Contratación de Servicios	-34,377,378.59	-42,163,856.45	7,786,477.86
	<u>-35,497,787.38</u>	<u>-43,520,568.54</u>	<u>8,022,781.16</u>

NOTA 44

GASTOS DE PERSONAL

En este rubro se incluyen los gastos por remuneraciones otorgadas a los 69 trabajadores de la Institución al IV trimestre.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos de pers.	-3,027,944.23	-3,273,136.23	245,192.00
Seguridad social	-222,721.77	-243,829.08	21,107.31
	<u>-3,250,666.00</u>	<u>-3,516,965.31</u>	<u>266,299.31</u>



NOTA 45

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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Pensiones, prestaciones y asistencia social	-969,632.75	-1,026,695.37	57,062.62

NOTA 46

DONACIONES Y TRANSFERENCIAS OTORGADAS

En este rubro se incluyen los gastos por transferencia en efectivo a las
Universidades públicas, a otros organismos y gobiernos regionales al
cierre del IV trimestre 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Donaciones y transferencias otorgadas	-930,547.93	-26,202,693.09	25,272,145.16



NOTA 48

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Está constituido por las Provisiones al IV trimestre 2016, 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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Estimaciones del ejercicio	-1,318,784.69	-1,698,764.71	379,980.02

NOTA 49

GASTOS FINANCIEROS (ACUMULADO)

Está conformado por el registro por diferencia de cambio.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Diferencial del cambio	-92,867.18	-26.14	-92,841.04



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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Subvenciones a personas naturales	-803,886.39	-13,599,244.84	12,795,358.45
Pago de impuestos	-20,764.61	-19,322.26	-1,442.35
Transferencias a Inst. sin fines de lucro	-4,567,411.51	-41,253,522.84	36,686,111.36
Baja de bienes	-8,297.53	-1,457.56	-6,839.97
Otros Gastos diversos	-3,398,826.23	-128,649.70	-3,270,176.53
	<u>-8,799,186.27</u>	<u>-55,002,197.20</u>	<u>46,203,010.93</u>

