

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 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 Título 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 Publico (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

La variación en Donaciones se debe a que en el primer trimestre hubo un ingreso por donación, existe movimiento en esta cuenta debido a los pagos realizados al cierre del I trimestre.

La variación en los fondos para pagos en efectivo se debe al incremento de la misma

No existe variación en la CUT.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Fondos para Pagos en efectivo	28,000.00	1,299.87	26,700.13
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	103,593.73	96,934.66	6,659.07
Recursos Directamente cta.cte 00068-339804 (F)	260,455.10	320,485.13	-60,030.03
Donaciones cta.cte 0000-284203 varios	63,230.34	63,509.75	-279.41
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KOREA	62,575.23	62,575.23	0.00
Donaciones cta. Cte 0068-354552-CANADA	133,404.65	153,476.64	-20,071.99
Donaciones cta.cte 06-068-001119 (F)	1,883,092.05	298,152.00	1,584,940.05
Recursos Directamente Recaudados - CUT	53,196.40	53,196.40	0.00
	<u>2,587,547.50</u>	<u>1,049,629.68</u>	<u>1,537,917.82</u>



NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR (NETO)

En este rubro se encuentran los servicios prestados por la entidad Pendientes de cobro al I trimestre 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de servicios	15.32	0.00	15.32

NOTA 6

OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NETO)

En este rubro se encuentran los servicios prestados por la entidad Pendientes de cobro al I trimestre 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de servicios	13.78	0.00	13.78



NOTA 7

INVENTARIOS

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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Libros y textos	685,800.41	686,060.41	-260.00
Suministros de funcionamiento	303,205.42	326,951.85	-23,746.43
	<u>989,005.83</u>	<u>1,013,012.26</u>	<u>-24,006.43</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 31 de marzo también las subvenciones otorgadas por la U.E FONDECYT sujetas a posterior rendición.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Viáticos	44,486.54	2,452.00	42,034.54
Otras entregas	0.00	2,345.00	-2,345.00
Otros	1,686,601.01	134,927.76	1,551,673.25
	<u>1,731,087.55</u>	<u>139,724.76</u>	<u>1,591,362.79</u>



NOTA 9

OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO

En este rubro refleja los encargos otorgados pendientes de rendir al cierre del presente ejercicio.

En esta cuenta también está constituida por los devengados pendientes de giro al 31.03.2016

La variación en tesoro público entre los años 2016 y 2015 se debe a que la entidad tiene pendientes de giro.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Encargos generales otorgados	337.06	337.06	0.00
Tesoro Público	916,455.95	25,765,724.69	-24,849,268.74
	<u>916,793.01</u>	<u>25,766,061.75</u>	<u>-24,849,268.74</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>2016</u>	<u>2015</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>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	4,391,463.26	4,313,430.24	78,033.02
Maq.,equipos,mob., y otros en afect.en uso	111,583.06	111,583.06	0.00
	<u>12,374,335.07</u>	<u>12,296,302.05</u>	<u>78,033.02</u>
(Menos)			
Depreciación	-2,724,783.00	-2,609,941.03	-114,841.97
	<u>9,649,552.07</u>	<u>9,686,361.02</u>	<u>-36,808.95</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, la variación se debe al incremento en la contratación de dichos servicios.

No existe 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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Estudios de Pre inversión	1,533,044.33	1,533,044.33	0.00
Bienes culturales	9,077.00	9,077.00	0.00
Fondos sujetos a restricción	66,585.78	114,286.68	-47,700.90
Software	1,385,267.67	1,364,397.76	20,869.91
	<u>2,993,974.78</u>	<u>3,020,805.77</u>	<u>-26,830.99</u>
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-611,180.18	-597,680.18	-13,500.00
	<u>2,382,794.60</u>	<u>2,423,125.59</u>	<u>-40,330.99</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 marzo del 2016.

La variación se da por los saldos pendientes del año 2015 y que fueron pagados al 31 de marzo del 2016, quedando en este rubro solo del presente ejercicio.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Bienes y Servicios por Pagar	542,889.31	1,670,871.86	-1,127,982.55
Activos No Financieros	66,561.03	674,094.72	-607,533.69
	<u>609,450.34</u>	<u>2,344,966.58</u>	<u>-1,735,516.24</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 al cierre del ejercicio 2016 que serán girados en el mes de abril 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Renta de 4ta. Categoría	47,712.93	129,248.03	-81,535.10
Renta de contribuyente no domiciliado	0.00	0.00	0.00
Renta de 5ta. Categoría	932.34	3,792.00	-2,859.66
Régimen de Prestaciones	12,411.95	3,325.00	9,086.95
Administradoras de Fondos	75,763.61	17,270.63	58,492.98
Sistema Nacional de Pensiones	5,366.00	557.00	4,809.00
Seguro de Vida	521.14	1,329.05	-807.91
Otros vigente	0.00	0.00	0.00
	<u>142,707.97</u>	<u>155,521.71</u>	<u>-12,813.74</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 Trimestre.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Remuneraciones	15,693.81	0.00	15,693.81



NOTA 23

OTRAS CUENTAS DEL PASIVO

Este rubro está formado por las obligaciones contraídas en el presente ejercicio por concepto de la obligación de pago por las retenciones realizadas a los proveedor por concepto de garantía de fiel cumplimiento y también a las 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 31.03.2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Cuentas por pagar	486,768.11	23,731,515.01	-23,244,746.90

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 31 de marzo del 2016 deduciendo los adelantos por tiempo de servicio.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Principal CTS.	2,800,762.75	2,798,564.27	2,198.48
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>7,881,756.30</u>	<u>7,879,557.82</u>	<u>2,198.48</u>



NOTA 27

OBLIGACIONES PREVISIONALES

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Pensiones - Obligaciones Previsionales	557,008.35	557,008.35	-24,048.94

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 provisiones según coordinaciones con el Procurador.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Provisión para reclamaciones L.J.	978,819.53	1,113,747.29	-134,927.76



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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional	11,289,827.62	11,289,827.62	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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Hacienda Nacional Adicional	-168,212.32	-168,212.32	0.00



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	-3,473,290.05	-6,762,297.00	3,289,006.95

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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Contratos y compromisos aprobados	214,106,442.28	201,067,138.17	13,039,304.11
Valores y garant.	132,565,398.24	165,303,564.28	-32,738,166.04
Control de bienes	393,981.35	393,981.35	0.00
Obligaciones previsionales	727,574.32	727,574.32	0.00
Contingencias	30,205.28	30,205.28	0.00
Otros Activos (saneamiento)	64,416.09	64,416.09	0.00
	<u>347,888,017.56</u>	<u>367,586,879.49</u>	<u>-19,698,861.93</u>



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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Venta de bienes	260.00	517.71	-257.71
Venta de derechos	35.71	0.00	35.71
Venta de servicios	29.71	6,788.00	-6,758.29
	<u>325.42</u>	<u>7,305.71</u>	<u>-6,980.29</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	8,778,897.81	7,181,794.91	1,597,102.90
Trasposos de capital recibidas de TP	102,502.93	132,345.17	-29,842.24
	<u>8,881,400.74</u>	<u>7,314,140.08</u>	<u>1,567,260.66</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 de países de Europa .

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Donaciones de países de Europa	1,584,940.05	0.00	1,584,940.05

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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Otros ingresos	33,217.19	55,803.16	-22,585.97
Corriente	229,606.94	0.00	229,606.94
Otras multas	6,348.97	0.00	6,348.97
Intereses por sanciones	32.00	0.00	32.00
	<u>269,205.10</u>	<u>55,803.16</u>	<u>213,401.94</u>



NOTA 42

COSTO DE VENTA

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Costo de venta de bienes	-260.00	-500.00	240.00

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	-223,739.05	-213,086.23	-10,652.82
Contratación de Servicios	-5,916,438.36	-4,397,361.41	-1,519,076.95
	<u>-6,140,177.41</u>	<u>-4,610,447.64</u>	<u>-1,529,729.77</u>



NOTA 44

GASTOS DE PERSONAL

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
Gastos de pers.	-611,436.07	-634,818.50	23,382.43
Seguridad social	-50,453.73	-52,389.62	1,935.89
	<u>-661,889.80</u>	<u>-687,208.12</u>	<u>25,318.32</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>
Prestaciones y asistencia social	-211,423.35	-294,692.81	83,269.46



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 I trimestre 2016.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>VARIACION</u>
A gobierno nacional	-14,900.00	-198,750.00	183,850.00

NOTA 48

ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Está constituido por las Provisiones al I 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	-128,341.97	-132,796.64	1,079,548.422



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	0.00	-1,016,057.56	-5,709,766.46
Pago de impuestos	-18,964.61	-6,453.88	71,925.88
Transferencias a Inst. sin fines de lucro	0.00	-222,300.00	-20,170,473.62
Otros Gastos	-270,907.22	-5,074.65	71,535.73
	<u>-289,871.83</u>	<u>-1,249,886.09</u>	<u>25,738,236.03</u>

