NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31.03.2017

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 Nº 112
De acuerdo a la Ley Marco de Ciencia y Tecnología e Innovación Tecnológica Nº 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 16º del Texto Único ordenado de la Ley Nº 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 Nº 142-2013-CONCYTEC-P del 21-09-2013 se resuelve apertura 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.

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 2 PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales Prácticas 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. Nº 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 Nº 7, Compendio de Normatividad Contable y de acuerdo a los procedimientos de registro en el Módulo SIAF –SP

Instructivo Nº 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 Nº 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 Nº 28708
Ley Marco de la Administración Financiera del Sector Público Ley 27312
Ley de Gestión de la Cuenta General de la República Ley Nº 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 Nº 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.

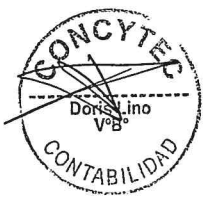
Mediante la ley 28708 Ley General del Sistema Nacional de Contabilidad (publicada el 12 de abril del 2006), establece el marco legal para dictar y aprobar normas y procedimientos que permitan armonizar la información contable de las entidades del sector público y del sector privado, así como, para elaborar 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.

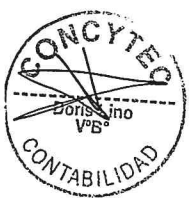
La Unidad Ejecutora 001CONCYTEC, ADEMAS DE ELABORAR LOS Estados Financieros de la Sede Central, efectúa la Consolidación Contable, a través del Módulo SIAF-SP, de los Estados Financieros que previamente han sido aprobados por el responsable de la Unidad Ejecutora FONDECYT.

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 están constituido por la venta mensual y algunas penalidades aplicadas a proveedores, además en el de la U.E FONDECYT adicionalmente se encuentran en este rubro el cobro por los servicios de asesoría técnica según Convenio con la UNSAA.
La variación en los fondos para pagos en efectivo se debe a la apertura de la caja chica para el ejercicio 2017.
La variación en la cuenta 0000-284203 Donaciones 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 I trimestre.
En el rubro Donaciones y Transferencias está conformado por la donación realizado según acuerdo de subvención para el financiamiento del Proyecto denominado "Fondo UK – CONCYTEC para ciencia e innovación" (U.E FONDECYT)

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Fondos para Pagos en efectivo	20,000.00	6,575.35	13,424.65
Caja MN	121.00	0.00	121.00
Recursos Directamente cta.cte. 0000-282057	155,414.31	154,908.30	506.01
Donaciones cta.cte. 0000-284203 - varios	90,395.12	99,288.92	-,8,893.80
Transferencias cta.cte. 0000-622710 – KOREA	62,575.23	62,575.23	0.00
Transferencias	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00
Transferencias CUT	6,891,500.00	6,891,500.00	0.00
Recursos Directamente Recaudados - CUT	23,132.52	38,201.13	-15,068.61
	9,243,138.18	9,253,048.93	-9,910.75

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Recursos directamente recaudados	341,816.84	810,106.17	-468,289.33
Fondos de caja chica	13,000.00	0.00	13,000.00
Recursos directamente recaudados CUT	615,000.00	0.00	615,000.00
Donaciones	259,055.77	263,217.64	-4,161.87
	1,228,872.61	1,073,323.81	155,548.80
Total Pliego	**10,472,010.79**	**10,326,372.74**	**145,638.05**



NOTA 5 **CUENTAS POR COBRARA - NETO**

Está conformado por la prestación de servicios que realizo la U.E FONDECYT a la Universidad Nacional San Agustín de Arequipa, factura electrónica N° E001-6 (Convenio de cooperación especifico entre el FONDECYT y la UNSAA)

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Venta de servicios	15,000.00	0.00	15,000.00

NOTA 6 **OTRAS CUENTAS POR COBRAR- NETO**

Está conformado por el depósito realizado para la garantía del alquiler del local de la U.E FONDECYT.

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Otros	1,525.00	1,525.00	0.00

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 7 INVENTARIOS

Este rubro está representado por los suministros y materiales de consumo adquiridos por el PLIEGO CONCYTEC con la finalidad de abastecer los almacenes para dar una capacidad de respuesta suficiente frente a las necesidades básicas otorgando así una atención eficiente y oportuna a los trabajadores del PLIEGO CONCYTEC.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Libros y textos	684,268.41	684,793.41	-525.00
Suministros de funcionamiento	99,960.76	98,407.32	1,553.44
	784,229.17	783,200.73	1,028.44

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Suministros de funcionamiento	203,496.92	231,197.40	-27,700.48
Total Pliego	**987,726.09**	**1,014,398.13**	**-26.672.04**

NOTA 8 SERVICIOS Y OTROS GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Este rubro se incluye desembolsos por concepto de viáticos y encargos entregados en comisión de servicios con cargo a rendición de cuentas posterior a corto plazo.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Viáticos	23,102.30	960.00	22,142.30
Otras entregas	3,565.00	0.00	3,565.00
	26,667.30	960.00	25,707.30

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Viáticos	19,616.85	0.00	19,616.85
Total Pliego	**46,284.15**	**960.00**	**45,324.15**

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 9 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

En este rubro refleja los encargos otorgados pendientes de rendir, los compromisos pendientes de giro por las obligaciones contraídas por el PLIEGO (corrientes y de capital), al cierre del I trimestre 2017.
Por el cambio de política contable y la aplicación de la NICSP 23 (a partir del 2016 según Oficio N°074-2016-MEF-51.03 de la DGCP) las subvenciones otorgadas a entidades públicas y privadas, personas naturales pendientes de rendición se contabilizan en otras cuentas del activo (U.E FONDECYT).

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Encargos generales otorgados	337.06	337.06	0.00
Tesoro Público	102,908.34	281,721.66	-178,813.32
	103,245.40	282,058.72	-178,813.32

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
A entidades Públicas	42,346,578.80	43,496,067.00	-1,149,488.20
A entidades Privadas y otros	76,133,490.67	77,230,042.67	-,1,096,552.00
Tesoro Publico	419,918.35	24,536,743.52	-,24,116,825.17
	118,899,987.82	145,262,853.19	-26,362,865.37
Total Pliego	**119,003,233.22**	**145,544,911.91**	**-26,541,678.69**

NOTA 11 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

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.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Depósitos entregados en garantía	67,543.20	67,543.20	0.00
FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Depósitos entregados en garantía	131,040.00	131,040.00	0.00
Total Pliego	**198,583.20**	**198,583.20**	**0.00**

NOTA 14 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Este rubro está formado por Equipo de Transporte, Maquinaría 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 I trimestre.
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%

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
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	3,595,044.86	3,591,434.86	3,610.00
	11,466,333.61	11,462,723.61	3,610.00
(Menos)			
Depreciación	-2,959,675.96	-2,877,744.40	-81,931.56
	8,506,657.65	8,584,979.21	-78,321.56

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Maquinaria, Equipo ,Mobiliario y otros	1,379,055.36	1,304,738.93	74,316.43
Maquinaria, Equipo ,Mobiliario y otros en afectación	50,802.63	50,802.63	0.00
	1,429,857.99	1,355,541.56	74,316.43
(Menos)			
Depreciación	-345,152.85	-345,152.85	0.00
	1,084,705.14	1,010,388.71	74,316,43
Total Pliego	**9,591,362.79**	**9,595,367.92**	**-4,005.13**

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 15 **OTRAS CUENTAS DEL ACTIVO**

Está constituido por el material bibliográfico de la Institución y los Software con su respectiva licencia de uso de los mismos, adquiridas para 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.
Si existe variación en el rubro de software ya que en el ejercicio 2017 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.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Estudios y Proyectos	1,562,936.83	1,562,936.83	0.00
Bienes culturales	9,090.00	9,090.00	0.00
Fondos sujetos a restricción	63,231.04	41,549.12	21,681.92
Software	909,266.37	885,274.61	23,991.76
	2,544,524.24	2,498,850.56	45,673.68
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-692,383.73	-677,383.73	-15,000.00
	1,852,140.51	1,821,466.83	30,673.68

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Fondos sujetos a restricción	11,692.49	11,692.49	0.00
Software	646,522.39	634,560.73	11,961.66
	658,214.88	646,253.22	11,961.66
(Menos)			
Amortización de Intangibles	-155,429.27	-155,429.27	0.00
	502,785.61	490,823.95	11,961.66
Total Pliego	**2,354,926.12**	**2,312,290.78**	**42,635.34**

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

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 2017.
La variación se da por los saldos pendientes del año 2016 que fueron pagados al 31 de marzo del 2017, quedando reflejado al 2017 solo lo pendiente de giro de ese mismo ejercicio fiscal.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Bienes y Servicios por Pagar	54,826.35	264,950.57	-210,124.22
Activos No Financieros	0.00	26,332.20	-26,332.20
	54,826.35	291,282.77	-236,456.42

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Bienes y servicios por pagar	283,978.77	575,140.70	-291,161.93
Activos no financieros por pagar	32,951.66	102,710.30	-69,758.64
	316,930.43	677,851.00	-360,920.57
Total Pliego	**371,756.78**	**969,133.77**	**-597,376.99**

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

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 2016 que fueron pagados en el presente ejercicio. El saldo corresponde solo a lo pendiente de pagar al 31 de marzo del 2017.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Renta de 4ta. Categoría	2,280.00	10,784.00	-8,504.00
Régimen de Prestaciones	15,146.60	0.00	15,146.60
	17,426.60	10,784.00	6,642.60

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Renta de 4ta. Categoria	74,978.12	165,528.19	-90,550.07
Renta de 5ta. Categoria	885.00	3,267.68	-2,382.68
Regimen de prestaciones de salud- vigentes	11,972.55	12,190.05	-217.50
IGV cuenta propia	7,554.36	0.00	7,554.36
Seguro de vida - vigentes	1,225.30	85.00	1,140.30
Administradora de fondos de pensiones	0.00	2,326.60	-2,326.60
Sistema Nacional de Pensiones - vigentes	4,498.00	5,164.00	-666.00
	101,113.33	188,561.52	-87,448.19
Total Pliego	**118,539.93**	**199,345.52**	**-80,805.59**

NOTA 19 REMUNERACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Comprenden las vacaciones truncas pendientes de pago.

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Vacaciones	2,250.00	17,401.40	-15,151.40

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, también tenemos las retenciones realizadas a los proveedores por concepto de fiel cumplimiento

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Laborales	69,502.18	69,502.18	0.00
Otros	113,209.61	57,865.36	55,344.25
	182,711.79	127,367.54	55,344.25

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Otros	158,477.60	23,784,983.57	-23,626,505.97
Total Pliego	**341,189.39**	**23,912,351.11**	**-23,571,161.72**

CONCYTEC
Doris Lino
VºB
CONTABILIDAD

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 marzo del 2017.

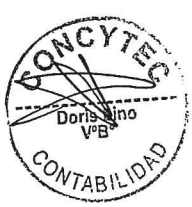
CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Principal CTS.	1,981,427.37	1,946,886.43	35,540.94
Intereses CTS.	4,073,166.02	4,073,166.02	0.00
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-11,730.56	-11,730.56	0.00
	6,042,862.83	6,008,321.89	34,540.94

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Principal CTS.	743,574.56	731,868.84	11,705.72
Intereses CTS.	1,023,709.01	1,023,709.01	0.00
(-) Adelanto por Tiempo de Servicio	-4,150.92	-4,150.92	0.00
	1,763,132.65	1,751,426.93	11,705.72
Total Pliego	**7,805,995.48**	**7,759,748.82**	**46,246.66**

NOTA 27 OBLIGACIONES PREVISIONALES

En esta cuenta está conformada por el cálculo actuarial según informe de la ONP. Existe variación en esta cuenta al I trimestre debido al pago de las planillas de pensiones.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Pensiones - Obligaciones Previsionales	1,183,016.55	1,220,522.38	-37,505.83



NOTA 28 **PROVISIONES**

Representa la provisión para reclamaciones en litigio judicial. A la fecha existen varios juicios en proceso, laborales, civiles y otros. No existe variación en este rubro.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Provisión para reclamaciones L.J.	290,787.80	290,787.80	0.00

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.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Hacienda Nacional	12,463,484.80	12,463,484.80	0.00
FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Hacienda Nacional	48,305.19	48,305.19	0.00
Total Pliego	**12,511,789.99**	**12,511,789.99**	**0.00**

CONCYTEC
Doris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 34 **RESULTADOS ACUMULADOS**

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

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Superávit Acumulado	16,708,396.50	8,396,510.73	8,311,885.77
Déficit Acumulado	-16,271,976.97	-16,271,976.97	0.00
Otros Activos	-55,713.09	-55,713.09	0.00
Superávit resultados	0.00	8,311,885.77	-8,311,885.77
Déficit resultados	-32,201.75	0.00	-32,201.75
	348,504.69	380,706.44	-32,201.75

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Superávit Acumulado	119,033,024.92	52,160,447.01	66,872,577.91
Superávit resultados	663,795.83	69,572,175.44	-68,908,379.61
	119,696,820.75	121,732,622.45	-2,035,801.70
Total Pliego	**120,045,325.44**	**122,113,328.89**	**-2,068,003.45**

NOTA 35 **CUENTAS DE ORDEN**

Este saldo está conformado por los contratos y compromisos aprobados, valores y garantías, los bienes no depreciables, publicaciones entregadas a provincias en consignación en el año 1998.
El movimiento en el control de bienes se debe al incremento de bienes no depreciables al 31.03.17.
La variación en valores y garantías es debido a las autorizaciones de giro pendientes de pago en el Banco de la Nación.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Contratos y comp.aprob.	2,412,106.83	0.00	2,412,106.83
Valores y garant.	825,431.26	742,943.82	82,487.44
Control de bienes	290,645.26	289,995.26	650.00
Contingencias	958,334.73	958,334.73	0.00
Otros Activos (saneamiento)	64,416.09	64,416.09	0.00
	4,550,934.17	2,055,689.90	2,495,244.27

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Contratos y compromisos aprobados	167,557,098.33	166,752,120.86	804,977.47
Valores y garant.	39,571,431.10	36,802,151.80	2,769,279.30
Control de bienes	166,561.13	166,561.13	0.00
	207,295,090.56	203,720,833.79	3,574,256.77
Total Pliego	**211,846,024.73**	**205,776,523.69**	**6,069,501.04**

CONCYTEC
Doris [illegible]no
V°B°
CONTABILIDAD

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 en el año 2016 la U.E FONDECYT firmó un Convenio Específico 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.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Venta de bienes	300.00	260.00	40.00
Venta de derechos	225.00	35.71	189.29
Venta de servicios	36.21	29.71	6.50
	561.21	325.42	235.79

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Venta de servicios	127,118.64	0.00	127,118.64
Total Pliego	**127,679.85**	**325.42**	**127,354.43**

NOTA 39 TRASPASOS Y REMESAS RECIBIDAS (ACUMULADO)

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

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Traspasos corrientes recibidas de TP	4,272,728.61	4,090,627.71	182,100.90
Traspasos de capital recibidas de TP	28,251.76	20,257.11	7,994.65
	4,300,980.37	4,110,884.82	190,095.55

FONDECYT	2016	2016	VARIACION
Traspasos corrientes recibidas de TP	4,199,300.82	4,688,270.10	-488,969.28
Traspasos de capital recibidas de TP	91,618.09	82,245.82	9,372.27
	4,290,918.91	4,770,515.92	-479,597.01
Total Pliego	**8,591,899.28**	**8,881,400.74**	**-289,501.46**

NOTA 40 DONACIONES Y TRANSFERENCIAS RECIBIDAS

Este rubro agrupa las subcuentas que representan ingresos provenientes de donaciones en efectivo o bienes corrientes del extranjero, la variación indica que al I trimestre el PLIEGO CONCYTEC no ha recibido ninguna donación

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Donaciones de países de Europa	0.00	1,584,940.05	-1,584,940.05
Total Pliego	**0.00**	**1,584,940.05**	**-1,584,940.05**

CONCYTEC
Boris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 42 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.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Otros ingresos	101.50	10,579.64	-10,478.14
Corriente	10,125.73	3,519.14	6,606.59
Otras multas	6,691.49	6,348.97	342.52
	16,918.72	20,447.75	-3,529.03

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Otros ingresos	245,447.24	22,637.55	222,809.69
Corrientes	114,460.83	226,087.80	-111,626.97
Otras multas	0.00	32.00	-32.00
	359,908.07	248,757.35	111,150.72
Total Pliego	**376,826.79**	**269,205.10**	**107,621.69**

NOTA 43 COSTO DE VENTA

En este rubro se incluye el costo de los bienes vendidos al cierre del I trimestre del 2017.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Costo de venta de bienes	-525.00	-260.00	-265.00

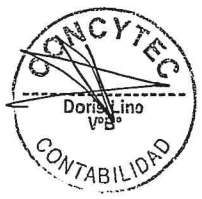
CONCYTEC Boris Vino V°B CONTABILIDAD

NOTA 44 **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.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Consumo bienes	-97,723.27	-136,485.88	38,762.61
Contratación de Servicios	-3,314,819.22	-3,230,876.17	-83,943.05
	-3,412,542.49	-3,367,362.05	-45,180.44

FONDECYT	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Consumo bienes	-152,457.75	-87,253.17	-65,204.58
Contratación de Servicios	-3,434,445.15	-2,685,562.19	-748,882.96
	-3,586,902.90	-2,772,815.36	-814,087.54
Total Pliego	**-6,999,445.39**	**-6,140,177.41**	**-859,267.98**



NOTA 45 GASTOS DE PERSONAL

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

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Gastos de pers.	-658,015.43	-472,084.45	-185,930.98
Seguridad social	-49,641.26	-38,469.31	-11,171.95
	-707,656.69	-510,553.76	-197,102.93

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Gastos de pers.	-139,700.72	-139,351.62	-349.10
Seguridad social	-11,900.30	-11,984.42	-84.12
	-151,601.02	-151,336.04	-433.22
Total Pliego	**-859,257.71**	**-661,889.80**	**-197,367.91**

NOTA 46 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.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Prestaciones y asistencia social	-96,148.71	-169,356.11	73,207.40

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Prestaciones y asistencia social	-15,327.92	-42,067.24	26,739.32
Total Pliego	**-111,476.63**	**-211,423.35**	**99,946.72**

CONCYTEC
Boris Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 48 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 que no suponen contraprestación de servicios o bienes y que son exclusivamente para el financiamiento de proyectos de investigación científica cuyos importes no son reintegrados por los beneficiarios.

FONDECYT	2017	2016	VARIACION
Donaciones y transferencias	0.00	-14,900.00	14,900.00

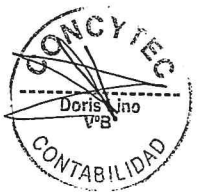
NOTA 50 ESTIMACIONES Y PROVISIONES DEL EJERCICIO

Está constituido por las Provisiones al I trimestre 2017, por la depreciación de Maquinaria, Equipo Mobiliario y Otros.
Asimismo, se incluye la amortización acumulada de Activos Intangibles, así como las provisiones del ejercicio.

CONCYTEC	2017	2016	VARIACION
Estimaciones del ejercicio	-96,931.56	-128,341.97	31,410.41

CONCYTEC
Dora Lino
V°B°
CONTABILIDAD

NOTA 52 **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.

CONCYTEC	**2017**	**2016**	**VARIACION**
Otros Gastos	-36,857.60	-36,932.26	74.66
FONDECYT	**2016**	**2015**	**VARIACION**
Otros gastos	-360,317.95	-252,317.95	-108,000.00
Total Pliego	**-397,175.55**	**-289,250.21**	**-107,925.34**