



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

ACTIVO

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de marzo de 2016, asciende a \$ 28,340,726.35, el cual representa el 93.72 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones.

TIPO	MONTO
Efectivo	\$50,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	3,438,387.29
Fondos con Afectación Específica	24,852,339.06
Total	\$ 28,340,726.35



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$16,314,145.06
Fondo General de Participaciones	1,516,430.14
Fondo de Compensación a Entidades Pobres	13,274.92
Proyecto Institucional e Inversión	5,580,974.67
Servicios Personales	12,881.21
Publicaciones Oficiales	571.84
Servicios Personales Descentralizados	1,370,327.50
Impuesto Sobre Nóminas	43,732.79
Total	\$ 24,852,339.06

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo asciende a \$ 1,899,254.40, el cual representa el 6.28 por ciento del total del activo circulante; se integra por ministraciones por depositar por la Secretaría de Hacienda del Estado en ejercicios anteriores, así como entregas en Efectivo y subsidio al empleo de ejercicios anteriores y del año en curso, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su depuración

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,897,472.55
Total		\$ 1,897,472.55

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Entregas en Efectivo	≤ 365	\$ 655,601.91
Publicaciones Oficiales	≤ 365	\$ 1,241,027.90
Subsidio al Empleo	≤ 365	842.74
Total		\$ 1,897,472.55

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso que son propiedad del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales como son: Edificios no habitacionales. Al 31 de marzo este rubro asciende a \$ 63, 467,494.00, y representa el 71.70 por ciento del activo no circulante.



TIPO	MONTO
Edificios no habitacionales	\$ 63,467,494.00
Total	\$ 63,467,494.00

Bienes Muebles

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, así como algunos fueron obtenidos por transferencias de otras instituciones, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de marzo de 2015, este rubro asciende a \$19,787,909.30, que representa el 22.35 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,550,396.28
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,065,546.64
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	7,365,606.61
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	800,359.77
Total	\$ 19,787,909.30

Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$680,720.00, el cual representa el 0.77 por ciento, del total del activo no circulante, se encuentra integrada por la licencia Microsoft Office 2007, small Business y 1 Licencia de Película, y un software de administración contable denominado Control 2000, necesarios para el funcionamiento del Consejo.

TIPO	MONTO
Software	\$13,920.00
Licencias	666,800.00
Total	\$ 680,720.00



Activos Diferidos

Este rubro refleja un monto de \$4,576,248.70, el cual representa el 5.17 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores y del año en curso; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$4,576,248.70
Total	\$ 4,576,248.70

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 31 de marzo de 2016, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de marzo de 2016, este rubro asciende a \$10,713,701.81, el cual representa el 91.27 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado de ejercicios anteriores y del año en curso por el impuesto sobre nómina y costos patronales del INFONAVIT, así como, los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores, necesarios para el funcionamiento, las cuales se encuentran pendiente de pago.

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISSS, así como el 2% Impuestos sobre Nóminas a prestadores de servicios, y retenciones a terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar.

También, se encuentran registrados los anticipos de ministraciones, mismas que se encuentran pendientes de regularizar, para ello se está llevando a cabo las gestiones correspondientes ante la Secretaría de Hacienda para dicha regularización.



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 1,774,453.69
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	2,927,372.07
Trasferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,790,424.84
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,058,787.93
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,162,663.18
	Total	\$ 10,713,701.81

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Este rubro asciende a \$1,024,704.75 que representa el 8.73 por ciento del total del pasivo y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos a favor del Consejo de Ciencia y Tecnología, los cuales se integran por el financiamiento al programa de Fortalecimiento Académico para Indígenas Incorporación de Mujeres Indígenas al Posgrado Nacional para el Fortalecimiento Regional CONACYT- Gobierno del Estado de Chiapas 2014, así también el programa DELFIN CONACYT, la REDNACECYT 2015 y el Programa de Apropiación Social de la Ciencia y Semana Nacional de la Ciencia 2015 los cuales son financiados por el CONACYT.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	Acreedora	\$1,024,704.75
	Total	\$ 1, 024,704.75

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 31 de marzo de 2016, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un Ahorro por \$2,442,579.81.

Ingresos de Gestión

Este rubro está integrado por recursos presupuestales a través de transferencias que la Secretaría de Hacienda realiza con base al presupuesto autorizado, para llevar a cabo las actividades encomendadas; así también, por los ingresos registrados en la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de depósitos en efectivo integrados por Taquilla MUCH, Tienda MUCH e Ingresos Propios.



TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreeedora	8,062,096.26
	Total	\$8,062,096.26

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos y otras pérdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 4,976,747.62
Materiales y Suministros	166,097.73
Servicios Generales	476,671.10
Total	\$5,619,516.45

Del total de los Gastos y Otras Pérdidas, se explican aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento o más, de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 4,976,747.62 correspondiente a pagos de sueldos y salarios del personal que labora en Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas. Correspondiente al presente periodo que se informa.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo de 2016		
Ingresos Presupuestarios		8,062,096.26
Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamiento		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos Contables		\$8,062,096.26



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de marzo del 2016		
Total Egresos (Presupuestarios)		5,746,429.86
Menos Egresos Presupuestarios no Contables		
Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipo y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales no Contables		
Más Gastos Contables no Presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
Total de Gasto Contable		5,746,429.86



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas. Al 31 de marzo del ejercicio fiscal 2016, se obtuvo un saldo de \$ 107,013,946.29

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado obtenido al período que se informa el cual asciende a \$ 5,191,005.56

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.

TIPO	MONTO
Patrimonio Generado	
Resultados del Ejercicio	\$ 5,191,005.56
Resultados de Ejercicios Anteriores	38,355,446.73
Revalúos	63,467,494.00
Total	\$ 107,013,946.29

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio

El resultado obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 5,191,005.56 y representa las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles consideradas como inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 5,191,005.56
Resultados del Ejercicio	Beneficios menos	
	Gastos y Otras	
	Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por el traspaso del saldo del ejercicio anterior; así como por reintegro de años anteriores, por concepto de bajas por ajustes financieros, cancelaciones de registros indebidos, y por reclasificaciones. Y adquisiciones de bienes con recursos ajenos de las cuentas.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos,	\$ 38,355,446.73
Resultados de Ejercicios Anteriores	Bajas de Activos Fijos, Reintegro y Adquisiciones con Recursos Ajenos	



Revalúos

Este rubro corresponde al Revalúo de la Instalaciones del COCYTECH, emitido a través de la cédula con folio CVC-400828/2015 emitida por la Dirección de Catastro Urbano y Rural. La cual se conforma de todas las áreas que integran al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, en su estructura Orgánica.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Revalúos Revalúos de Bienes Inmuebles	Traspaso de saldos, Transferencias y Bajas de Activos Fijos	\$ 63 ,467,494.00

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Efectivo	50,000.00	
Bancos/Dependencias y Otros	\$ 3,438,387.29	\$ 3,754,884.24
Fondos con Afectación Específica	24,852,339.06	23,070,470.53
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 28,340,726.35	\$ 26,825,354.77

2.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCEPTO	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 2,442,579.81	\$ 3,414,189.63
<i>Bajas de Bienes por Pérdidas, Obsolescencia y Deterioro.</i>		423,370.84
Gastos de Operación con Ingresos Propios		242,393.04
Resultado Integral de Financiamiento		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$2'442,579.81	\$2'748,425.75

NOTAS DE MEMORIA



NOMBRE	2015
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 38,404,001.73</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 38,404,001.73</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 38,404,001.73

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos del Instituto, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros y 3000 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al 31 de marzo del 2016, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

La estrategia de desarrollo en México se orienta a la modernización de la economía y sociedad. En este contexto, la investigación científica y tecnológica del país presenta grandes retos y ofrece, a su vez, amplias oportunidades para avanzar a la ciencia y a la tecnología nacional y estatal hacia los altos niveles que reclama el nuevo entorno internacional. Asimismo, de que dicha actividad es condición necesaria para que México y en particular Chiapas, a través del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas el cual se denomina COCyTECH contribuirá a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico impulsando, fortaleciendo e innovando la investigación científica y el desarrollo tecnológico para una cultura científica en la sociedad chiapaneca.

La importancia que el quehacer científico y tecnológico tienen para el desarrollo económico y el mejoramiento de los niveles de bienestar social de los pueblos, conviene en insoslayable la obligación de su impulso. Por ello, la promoción de la ciencia y tecnología requiere de la conjugación de esfuerzos, regulada por una normatividad específica

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas fue creado mediante el decreto de creación emitido el 8 de marzo del 2000.



MISIÓN

Planear, coordinar, establecer, promover y evaluar las políticas públicas y los programas en materia de ciencia, tecnología e innovación en el Estado de Chiapas, dirige sus acciones a la comunidad científica y tecnológica, estudiantes, empresas, organizaciones y a la sociedad en general, para desarrollar, consolidar y articular el Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología, incrementar la competitividad de las organizaciones productivas y desarrollar una sociedad capaz de generar y utilizar conocimiento para su propio beneficio, mediante el apoyo a proyectos de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, formación de científicos y tecnólogos y difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y tecnología.

VISIÓN

Ser una institución de Ciencia y Tecnología reconocida a nivel nacional por la efectividad e impacto de sus programas para el desarrollo económico y social del Estado de Chiapas con sistemas, procesos y programas certificados por la calidad y reconocidos por su pertinencia, mediante la gestión, fortalecimiento, promoción, vinculación, difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y la tecnología que genere una cultura solidaria en la investigación científica para el desarrollo tecnológico y la innovación.

2.- Panorama Económico y Financiero

La situación económica y financiera del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas fue aceptable durante el ejercicio; debido a que fueron tomados en cuenta todos los lineamientos y normas emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y los recursos ministrados por la Secretaría de Hacienda fueron presupuestados y erogados de manera adecuada tanto presupuestal, contable y financiera.

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de Creación

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas; fue creado el 8 de Marzo del 2000. La importancia estratégica que la ciencia y la tecnología tiene en la resolución de las necesidades esenciales y en el desarrollo de la entidad.

La integración y la consolidación del sistema estatal de la ciencia y la tecnología requieren del establecimiento de una apolítica de estado de largo aliento que promueva el cambio estructural e incremente las capacidades locales de generación, difusión, divulgación, enseñanza y aplicación del conocimiento científico y tecnológico.

En ese sentido, la Ley para el fomento de la Investigación Científica y tecnológica, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999, que contribuyó al inicio de la descentralización de la ciencia promovió en nuestra entidad la creación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, conforme al Decreto del Ejecutivo del Estado número 011 de fecha 08 de marzo de 2000, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Fecha 24 de febrero del mismo año. Organismo que tiene como objetivo promover la integración y funcionamiento del Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología que fortalezca el desarrollo científico y tecnológico en el estado, así como coordinar, formular y dirigir la política de ciencia y tecnología, entre otros.

Ahora bien, con fecha 5 de junio de 2002, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, la Ley de Ciencia y Tecnología, misma que en su artículo segundo transitorio deja sin efecto el ordenamiento



antes citado, estableciendo en el Capítulo V, la coordinación y la descentralización entre el gobierno federal y el de los estados y específicamente los artículos 31 y 32, por los que se crea la Conferencia Nacional de Ciencia y Tecnología; así mismo, los artículos 33, 34 y 35, que dotan a los estados y municipios de instrumentos para el desarrollo de la ciencia y la tecnología en sus respectivos ámbitos. En ese contexto, y con la finalidad de amplificar la cobertura de servicios del organismo y de la relevancia que corresponde a la materia, el 10 de febrero de 2004, el H. Congreso del Estado de Chiapas, tuvo a bien aprobar la iniciativa de ley de ciencia y tecnología del Estado de Chiapas, misma que fue publicada en el Periódico Oficial del Estado número 230, de fecha 31 de marzo de 2004.

Sin embargo, como organismo descentralizado de la Administración Pública, del Estado, el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas debe contar con un instrumento normativo que regule su estructura orgánica, que señale las facultades de los titulares de los órganos administrativos que lo integran, así como establecer los instrumentos de aplicación de la ley.

En ese orden de ideas, los ciudadanos integrantes de la junta Directiva del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, en ejercicio de la Facultad que les confiere el artículo 16 fracción II, de la ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, acordaron en su segunda sesión ordinaria de fecha 9 de julio de 2004, aprobar el envío del Reglamento para su expedición.

b) Principales Cambios en su Estructura

Con la creación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas; también se decretó la ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas y el reglamento de dicha ley; el los que se muestra la estructura organizacional y las competencias de cada una de sus áreas administrativas. El reglamento interior del Consejo, fue publicado el 02 de Marzo de 2005 en el periódico oficial del Gobierno del Estado N°291, pero la estructura organizacional oficialmente fue autorizada por la Secretaría de Hacienda a partir del 16 de noviembre de 2012, mediante dictamen N°SH/SUBA/DGRH/DEO/213/2012.

4.- Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Es ser una institución de Ciencia y Tecnología reconocida a nivel nacional por la efectividad e impacto de sus programas para el desarrollo económico y social del Estado de Chiapas con sistemas, procesos y programas certificados por la calidad y reconocidos por su pertinencia, mediante la gestión, fortalecimiento, promoción, vinculación, difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y la tecnología que genere una cultura solidaria en la investigación científica para el desarrollo tecnológico y la innovación.

b) Principal Actividad

- Planear, coordinar, establecer, promover y evaluar las políticas públicas y los programas en materia de ciencia, tecnología e innovación en el Estado de Chiapas, dirige sus acciones a la comunidad científica y tecnológica, estudiantes, empresas, organizaciones y a la sociedad en general, para desarrollar, consolidar y articular el Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología, incrementar la competitividad de las organizaciones productivas y desarrollar una sociedad capaz de generar y utilizar conocimiento para su propio beneficio, mediante el apoyo a proyectos de investigación, desarrollo y transferencia de tecnología, formación de científicos y tecnólogos y difusión, divulgación y enseñanza de la ciencia y tecnología.



c) Ejercicio Fiscal

Enero-Diciembre de 2016

d) Régimen Jurídico

El Consejo; está registrado ante el Servicio de Administración Tributaria como persona moral con fines no lucrativos, cuya actividad económica es la administración pública estatal en general, y sus obligaciones son las siguientes:

- ▶ Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de impuestos sobre la renta (ISR), y sueldos y salarios.
- ▶ Presentar la declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios, y trabajadores asimilados a salarios.
- ▶ Presentar la declaración informativa mensual de proveedores por tasas de IVA y de IEPS.
- ▶ Presentar declaración informativa anual de subsidio al empleo.

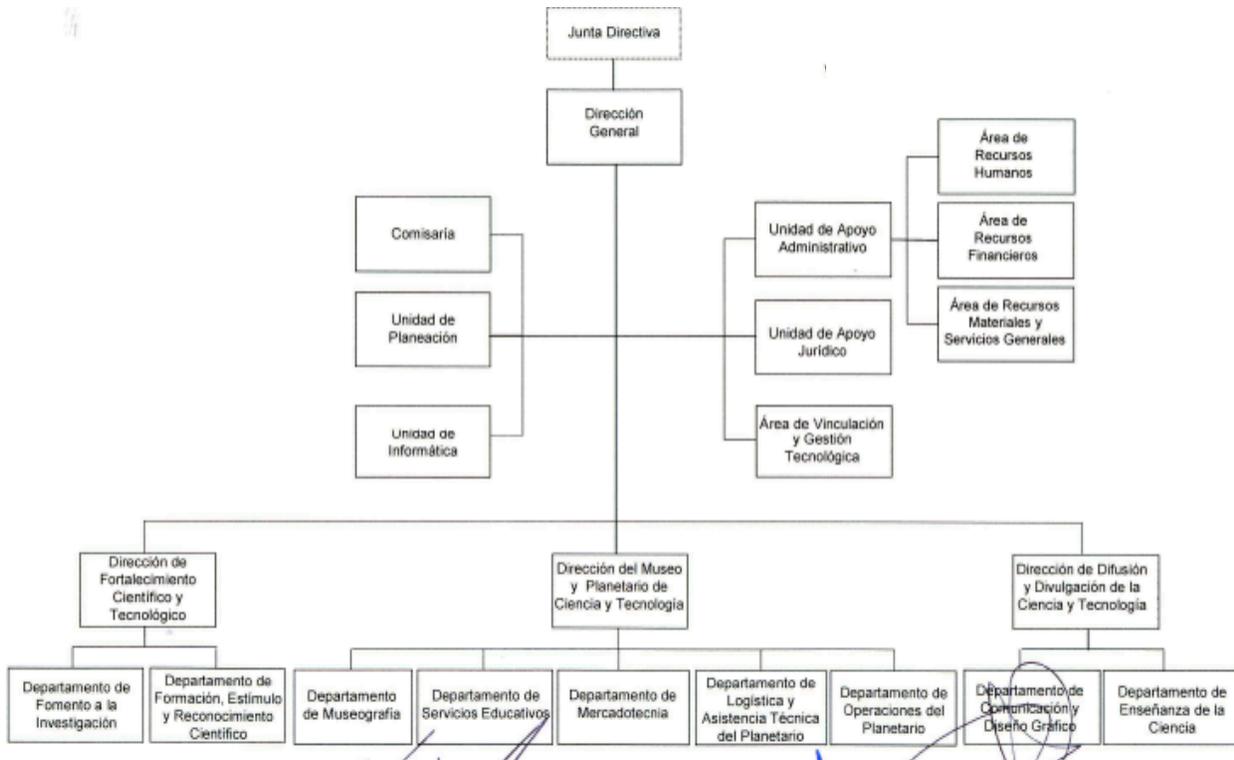
e) Consideraciones Fiscales del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 95 y 102 de la LISR, pero tiene otras obligaciones como:

- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario

(No Aplica)



5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para llevar a cabo la preparación de los Estados Financieros del presente ejercicio se consideró lo siguiente:

a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se ha observado en cierta medida la Normatividad emitida por el CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), para la emisión de los estados financieros.

b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

Todas las cuentas que afectan económicamente al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, están cuantificados en términos monetarios y se registran al costo histórico. El costo histórico de las operaciones corresponde al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria.

c) Postulados básicos.

Las bases de preparación de los estados financieros del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, aplican los postulados básicos siguientes:

- 1.- Sustancia Económica
- 2.- Entes Públicos
- 3.- Existencia Permanente
- 4.- Revelación Suficiente
- 5.- Importancia Relativa
- 6.- Registro e Integración Presupuestaria
- 7.- Consolidación de la Información Financiera
- 8.- Devengo Contable
- 9.- Valuación
- 10.- Dualidad Económica
- 11.- Consistencia

d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). (No Aplica)

e) Para las Entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad; deberán considerar políticas de reconocimientos, plan de implementación, presentar los últimos estados financieros con la Normatividad anteriormente utilizada. (No Aplica)

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

(No Aplica)



7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

(No Aplica)

8.- Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación positiva de \$ 2,887,499.89, el cual es menor en comparación al ejercicio 2015.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	115,864,852.86	33,690,915.49	30,803,415.60	118,752,352.75	2,887,499.89
Activo Circulante	28,706,573.09	20,911,783.19	19,378,375.53	30,239,980.75	1,533,407.66
Efectivo y Equivalentes	26,825,354.77	20,873,135.26	19,357,763.68	28,340,726.35	1,515,371.58
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,881,218.32	38,647.93	20,611.85	1,899,254.40	18,306.08
Activo No Circulante	87,158,279.77	12,779,132.30	11,425,040.07	88,512,372.00	1,354,092.23
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	63,467,494.00			63,467,494.00	
Bienes Muebles	19,787,909.30			19,787,909.30	
Activos Intangibles	680,720.00			680,720.00	
Activos Diferidos	3,222,156.47	12,779,132.30	11,425,040.07	4,576,428.70	1,354,092.23

La variación positiva en el rubro de efectivo y equivalentes se debe a la Ministración de Servicios Personales 2015 y la Aportación del programa COCYTECH Apropiación Social de la Ciencia y Semana Nacional de la Ciencia y la Tecnología 2015, así como los ingresos propios; entre otros.

La variación positiva en el rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por cuentas por cobrar a corto plazo la cual fue menor que el año pasado.

La variación positiva en el rubro de activos diferidos se integra por los gastos que se encuentran en proceso de regularización integrado por: Servicios personales, materiales y suministros y servicios generales.

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

(No Aplica)

10.- Reporte de la Recaudación

(No Aplica)



11.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

(No Aplica)

12.- Calificaciones Otorgadas

(No Aplica)

13.- Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

- **Manual de Procedimientos:** Nos indica los procedimientos que debemos seguir de forma ordenada en el desarrollo de las actividades; evitando duplicidad de esfuerzos.
- **Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG):** Nos establece los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera, incluyendo la presupuestaria y programática en forma razonable y transparente.
- **Normatividad Contable:** Tiene por objeto efectuar el registro contable de los recursos públicos y la preparación de informes financieros de forma armonizada, que dan transparencia para la interpretación, evaluación, fiscalización y entrega de informes; regulando las operaciones contables.
- **Normas Presupuestarias:** Nos indica cómo se ejecuta el gasto público, administrándolo con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, para rendir cuentas de los recursos públicos, así mismo contribuir a fortalecer la armonización presupuestaria y contable.

b) Medidas de Desempeño Financiero, Metas y Alcance

1.- Se continúa trabajando en el cambio trascendental que es el proceso de armonización contable para atender en tiempo y forma el nuevo esquema de la contabilidad gubernamental, y generando así los beneficios en materia de información financiera, transparencia y rendición de cuentas.

14.- Información por Segmentos

(No Aplica)

15.- Eventos Posteriores al Cierre

(No Aplica)

16.- Partes Relacionadas

“No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas”

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”