



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del 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 el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, éste se integra como sigue:

Circulante

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al 30 de septiembre de 2017, asciende a \$ 25, 809,388.30 el cual representa el 99.9 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; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

TIPO	MONTO
Efectivo y Equivalentes	\$ 30,000.00
Bancos/Dependencias y Otros	3,053,114.88
Fondos con Afectación Específica	22,726,273.42
Total	\$ 25,809,388.30



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 22,035,646.74
Fondo General de Participaciones	657,245.60
Fondo de Fiscalización y Recaudación	33,381.08
Total	\$ 22,726,273.42

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo que se integra por \$ 20,058.62, corresponde a subsidios al empleo del año en curso, y por un recibo oficial el cual está pendiente de enterar y representa el 0.1 por ciento.

g

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 20,058.62
Total		\$ 20,058.62

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 58.62
Recibo Oficial	≤ 365	20,000.00
Total		\$ 20,058.62

No Circulante

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Se integra por las ministraciones por depositar por la Secretaría de Hacienda del Estado, así como, entregas de efectivo a funcionarios públicos, pendientes de recuperar, derivado de lo anterior, se están realizando las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

Al 30 de septiembre de 2017 este rubro asciende a \$1, 865,293.19, y representa el 2.3 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	\$1,865,293.19
Total	\$ 1,865,293.19



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo		
Ministraciones	>365	\$1,828,495.21
Préstamos	> 365	36,797.98
	Total	\$ 1,865,293.19

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles que son propiedad del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, que fueron adquiridos con recursos presupuestales de años anteriores como son: Edificios no habitacionales, que son las instalaciones del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas que se encuentra ubicada en la ciudad de Tuxtla Gutiérrez.

g

Al 30 de septiembre de 2017 este rubro asciende a \$65, 774,077.00, y representa el 81.6 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	65,774,077.00
Total	\$ 65,774,077.00

J

Bienes Muebles

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

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro asciende a \$ 21, 499,200.68 que representa el 26.7 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 8,949,523.94
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,858,767.19
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	6,699,616.61
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	985,292.34
Total	\$ 21,499,200.68



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Activos Intangibles

Este rubro refleja un monto de \$ 735,168.69, el cual representa el 0.9 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrada por la licencia Microsoft Office 2007, Small Business, Licencia de película, y un software de administración contable denominado Control 2000, necesarios para el funcionamiento del consejo, los cuales fueron adquiridos con ingresos estatales.

TIPO	MONTO
Software	\$ 13,920.00
Licencias	721,248.69
Total	\$ 735,168.69

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Este rubro representa la depreciación aplicada a los bienes tangibles que son propiedad de Consejo del Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentaje de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 12, 502,258.53 que representa una disminución del 15.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (12,502,258.53)
Total	\$ (12,502,258.53)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,018,802.19	0	\$ (8,515,977.77)	10,20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,131,941.98	0	(3,471,171.07)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00	0	(6,000.00)	20 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	982,723.93	0	(509,109.69)	10 %
Total	14,139,468.10	0	\$ (12,502,258.53)	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Activos Diferidos

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro refleja un monto de \$ 3, 239,823.01 el cual representa el 4.0 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable del periodo que se informa, así como, de ejercicios anteriores; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 3,239,823.01
Total	\$ 3,239,823.01

PASIVO

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos. Al 30 de septiembre de 2017, 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, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de septiembre de 2017, este rubro desciende a \$ 5,417,770.22, el cual representa el 74.2 por ciento del total del pasivo, se integra principalmente por las prestaciones salariales devengado no pagado del periodo que se informa, y de ejercicios anteriores, así como, Aguinaldo personal de baja, Subsidio por otras Ayudas Económicas,

Así mismo, por los compromisos contraídos por la adquisición de bienes de consumo e inventariables, y por la contratación de servicios con proveedores y por los compromisos por pagar a integrantes del Sistema Estatal de Investigadores, Reconocimiento al Mérito Estatal y Asesores en Ciencia las cuales se encuentran pendiente de pago

Además, se integra por las retenciones y contribuciones a favor de terceros como son: ISR por Sueldos y Salarios y el 2 por ciento del Impuesto sobre Nóminas a prestadores de servicios, por las aportaciones obreras del IMSS, INFONAVIT y otras 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, así también lo integra los rendimientos generados por las cuentas bancarias aperturadas por este consejo.

[Handwritten signature]



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 823,043.79
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	298,986.64
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	924,824.43
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	203,711.02
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,167,204.34
	Total	\$ 5,417,770.22

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

Este rubro asciende a \$ 1,880,115.92 que representa el 25.8 por ciento del total del pasivo circulante y corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, 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 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), con la finalidad de dar apoyo a jóvenes en las áreas antes mencionadas.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo		
Obligaciones con Recursos Ajenos		
Proveedores	Acreeedora	\$ 962,372.96
Otras Cuentas	Acreeedora	917,742.96
	Total	\$ 1,880,115.92

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro desciende a \$ 813,540.70 que representa el 72.3 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde a los saldos de proveedores pendientes de pago de ejercicios anteriores.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	NATURALEZA	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Adquisición de Bienes		
Ingresos Estatales	Acreedora	\$ 50,501.01
Contratación de Servicios		
Ingresos Estatales	Acreedora	763,039.69
	Total	\$ 813,540.70

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

Este rubro asciende a \$ 311,557.97 que representa el 27.7 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde a programas federales no pagados, pendientes de reintegro a la secretaría de Hacienda, lo cual se están haciendo los trámites correspondientes.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Fondos en Administración a Largo Plazo		
Obligaciones con Ingresos Propios		
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Acreedora	\$ 311,557.97
	Total	\$ 311,557.97

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 el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1 de enero al 30 de septiembre de 2017. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un desahorro por \$ 362,027.56

Ingresos y Otros Beneficios

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 del organismo; así también, por los ingresos obtenidos de la cuenta 4173 Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados, por concepto de depósitos en efectivo integrados principalmente por ingresos de Taquilla Museo de Chiapas y planetario, Tienda Museo de Chiapas y souvenirs de planetario, de la cuenta 4399 Otros Ingresos y Beneficios Varios, por concepto de depósitos en efectivo a las cuentas bancarias del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, como son los depósitos por apertura de cuenta y pago de comisiones bancarias.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 26,585,147.82
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	348,183.06
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	14,737.85
	Total	\$ 26,948,068.73

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, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

TIPO	MONTO
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$ 18,562,193.00
Materiales y Suministros	1,747,476.41
Servicios Generales	3,743,261.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Subsidios y Subvenciones	593,420.60
Ayudas Sociales	1,890,939.52
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	772,805.61
	Total
	\$ 27,310,096.29

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 \$ 18,562,193.00 corresponde a pagos de sueldos y salarios y demás prestaciones del personal que labora en el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, el importe 3,743,261.15 corresponde a los gastos por los pagos de limpieza, vigilancia, mantenimiento de vehículos, agua, luz, teléfono, congresos y convenciones, viáticos y pasajes nacionales como entre otros de acuerdo a las necesidades y metas de este consejo.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017		
Ingresos Presupuestarios		\$ 26,585,147.82
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		362,920.91
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	14,737.85	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	348,183.06	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 26,948,068.73

Handwritten signature and initials in blue ink.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 26,548,442.93
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		0
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 Equipos 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		

Handwritten signature

Más: Gastos Contables no Presupuestales		761,653.36
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros gastos	761,653.36	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 27,310,096.29



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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 del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas. Al 30 de septiembre del ejercicio fiscal 2017, se obtuvo un saldo de \$ 98, 017,766.15.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado negativo al período que se informa el cual asciende a \$ 362,027.56.

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 (Ahorro/Desahorro)	\$ (362,027.56)
Resultados de Ejercicios Anteriores	32,605,716.71
Revalúos	65,774,077.00
Total	\$ 98,017,766.15

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 362,027.56 y representa el recurso comprometido que lo integra en su mayoría la gratificación de fin de año.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ (362,027.56)
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	Beneficios menos Gastos y Otras Pérdidas	

Resultados de Ejercicios Anteriores

Este rubro corresponde principalmente por saldos de años anteriores; así como por el traspaso del resultado del ejercicio anterior, efectuado al inicio del ejercicio, así también, se incluyen los movimientos realizados en el periodo que se informa por conceptos de: Descuentos y Reintegros de años anteriores.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Saldos de años anteriores, Traspaso del resultado de ejercicio anterior y Reintegros.	\$ 32,605,716.71
Resultados de Ejercicios Anteriores		



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



Revalúos

Este rubro corresponde al Revalúo de la Instalación del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, 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, con fecha de expedición 01 de diciembre de 2015.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado Revalúos	Incremento por Revalúo de Edificios no Habitacionales.	\$ 65,774,077.00

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 2017	EJERCICIO 2016
Efectivo y Equivalentes	\$30,000.00	\$0
Bancos/Dependencias y Otros	3,053,114.88	5,049,466.20
Fondos con Afectación Específica	22,726,273.42	26,159,590.28
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 25,809,388.30	\$ 31,209,056.38

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 2017	EJERCICIO 2016
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 410,778.05	\$ 11,849,195.16
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>		
Depreciación de Bienes Muebles	0	12,502,258.53
Gastos de Ejercicios Anteriores	0	1,442,375.65
Otros Gastos Varios	772,805.61	8,338,024.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ (362,027.56)	\$ (10,433,463.02)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Al 30 de septiembre de 2017, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2017
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 5,417,014.72</u>
Contables	
Valores	
Emisión de Obligaciones	
Avales y Garantías	
Juicios	
Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	
Bienes en Concesionados o en Comodato	
Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos en Custodia	
Presupuestarias	<u>\$ 5,417,014.72</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 5,417,014.72

- Contables.- No presenta movimientos a la fecha.
- Presupuestarias.- El saldo de esta cuenta muestra el presupuesto por ejercer al periodo que se informa, el cual representa una economía del total del presupuesto autorizado del ejercicio 2017; así también los ingresos se obtienen por las ministraciones que la Secretaria de Hacienda a través de la Tesorería Única para las actividades sustanciales del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



La importancia del quehacer científico y tecnológico 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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; en 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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

2017

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 Ente

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:

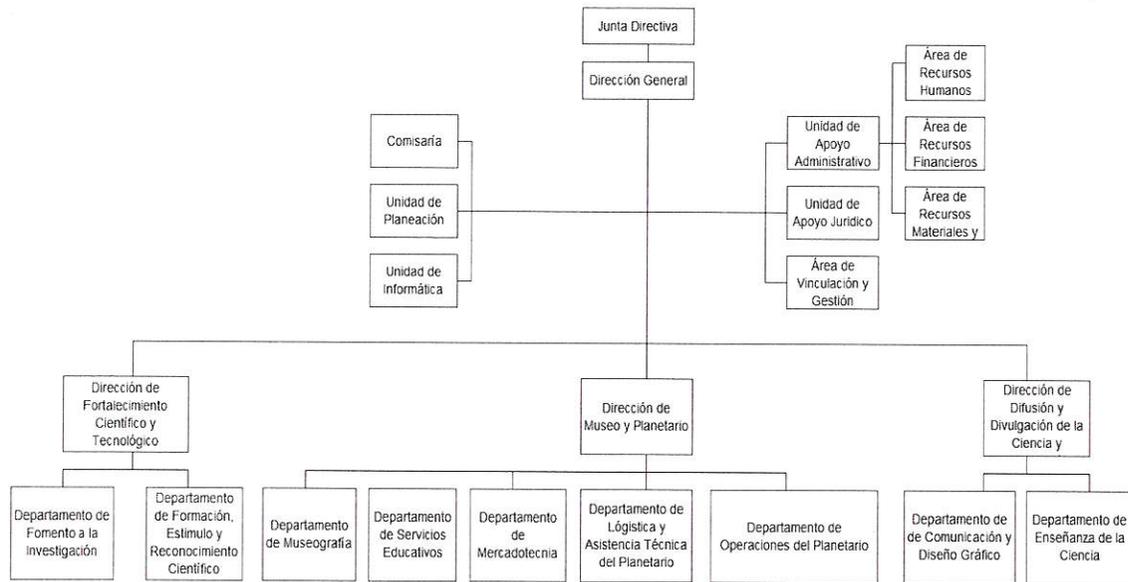
- Presentar la declaración y pago provisional de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios
- INFONAVIT
- IMSS
- 2% Impuesto Sobre Nóminas
- 10% de ISR por Arrendamientos de Inmuebles
- 2% Impuesto Sobre Nóminas a prestadores de servicios



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



f) Estructura Organizacional Básica



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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, muestra la variación entre el saldo final y el saldo inicial del periodo; y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación negativa de \$ 4, 703,030.57, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2016.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



La variación que presenta el activo, se integra de la siguiente manera:

- a) La variación negativa por \$ 5,399,668.18., en el rubro de Efectivo y Equivalentes se debe al pago de los pasivos considerados en el ejercicio anterior, de los rubros de Servicios Personales, Servicios Generales y Ayudas Subsidios y Transferencias, del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas.
- b) La variación positiva por \$ 19,886.28 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por cuentas por cobrar a corto plazo la cual está integrada por Subsidio para el empleo, y por ministraciones por depositar.
- c) La variación negativa por \$ 2.70, del rubro Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo se debe a entregas en efectivo y pendientes de recuperar, así como subsidio al empleo del ejercicio anterior.
- d) La variación positiva por \$76,581.22, en el rubro de Bienes Muebles se debe a adquisiciones realizadas en el periodo que se informa, por la compra de Bienes destinados a las áreas administrativas, así como otros equipos requeridos para el adecuado funcionamiento de las instalaciones de este consejo.
- e) La variación positiva por \$600,172.81, en el rubro de Activo Diferidos se integra por el registro de los gastos que se encuentran en proceso de regularización integrado por: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios, Generales del periodo que se informa, así como, de ejercicios de años anteriores.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	111,143,781.53	147,295,644.13	151,998,674.70	106,440,750.96	(4,703,030.57)
Activo Circulante	31,209,228.82	104,334,591.69	109,714,373.59	25,829,446.92	(5,379,781.90)
Efectivo y Equivalentes	31,209,056.48	99,994,170.11	105,393,838.29	25,809,388.30	(5,399,668.18)
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	172.34	3,369,064.58	3,349,178.30	20,058.62	19,886.28
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		971,357.00	971,357.00		
Activo No Circulante	79,934,552.71	42,961,052.44	42,284,301.11	80,611,304.04	676,751.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,865,295.89		2.70	1,865,293.19	(2.70)
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,774,077.00			65,774,077.00	
Bienes Muebles	21,422,619.46	761,261.92	684,680.70	21,499,200.68	76,581.22
Activos Intangibles	735,168.69			735,168.69	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(12,502,258.53)			(12,502,258.53)	
Activos Diferidos	2,639,650.20	42,199,790.52	41,599,617.71	3,239,823.01	600,172.81



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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.

[Handwritten signature]

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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



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”