



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 1 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 2018, asciende a \$ 31, 003,329.22 el cual representa el 100 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		\$ 30,000.00
Bancos/Dependencias y Otros		7,988,065.02
Fondos con Afectación Específica		22,985,264.20
	Total	\$ 31,003,329.22



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 2 de 21

Fecha: 19/07/2018

TIPO	MONTO
Fondos con Afectación Específica	
Ingresos Estatales	\$ 21,865,818.72
Fondo General de Participaciones	1,070,945.91
Fondo de Fiscalización y Recaudación	48,499.57
Total	\$ 22,985,264.20

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Este rubro del activo que se integra por \$ 2.64, corresponde a subsidios al empleo del año en curso, el cual está pendiente de enterar.

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 2.64
Total		\$ 2.64

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	≤ 365	\$ 2.64
Total		\$ 2.64

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 2018 este rubro asciende a \$1, 865,293.19, y representa el 2.4 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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 3 de 21

Fecha: 19/07/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DÍAS)	MONTO
Documentos por Cobrar a Corto 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.

Al 30 de Septiembre de 2018 este rubro asciende a \$68,137,031.00, y representa el 88.2 por ciento del activo no circulante

TIPO	MONTO
Edificios no Habitacionales	\$ 68,137,031.00
Total	\$ 68,137,031.00

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 2018, este rubro asciende a \$ 20, 561,212.50 que representa el 26.6 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,930,075.29
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,858,767.79
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00
Vehículos y Equipo de Transporte	6,699,616.61
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,066,752.81
Total	\$ 20,561,212.50



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 4 de 21

Fecha: 19/07/2018

Activos Intangibles

Este rubro representa los activos intangibles que son propiedad de Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, como son: software y licencias, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad de las áreas administrativas; los cuales fueron adquiridos con recursos presupuestales, en ejercicios anteriores.

Al 30 de Septiembre de 2018, este rubro asciende a \$ 735,168.69, que representa el 0.9 por ciento del activo no circulante.

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 de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, para lo cual se utilizó la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación, de acuerdo a los procedimientos y a las normas establecidas.

Al periodo que se informa, este rubro asciende a \$ 16,614,783.19 que representa una disminución del 21.5 por ciento del activo no circulante.

TIPO	MONTO
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$ (16,614,783.19)
Total	\$ (16,614,783.19)

TIPO	MONTO DEL BIEN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	TASA APLICADA
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 7,930,075.29	\$ 0.00	\$ (7,828,945.74)	10,20 y 33.3 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,858,767.79	0.00	(3,111,654.69)	20 y 33.3 %
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,000.00	0.00	(6,000.00)	20 %
Vehículos y Equipo de Transporte	6,699,616.61	0.00	(5,274,468.77)	10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,066,752.81	0.00	(393,713.99)	20 %
Total	\$ 20,561,212.50	\$ 0.00	\$ (16,614,783.19)	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 5 de 21

Fecha: 19/07/2018

Activos Diferidos

Al 30 de Septiembre de 2018, este rubro refleja un monto de \$ 2,609,788.69 el cual representa el 3.4 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; actualmente se están llevando a cabo las gestiones necesarias ante la Secretaría de Hacienda para su regularización.

TIPO	MONTO
Otros Activos Diferidos	
Ingresos Estatales	\$ 2,609,788.69
Total	\$ 2,609,788.69

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 2018, 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 2018, este rubro desciende a \$ 4,802,563.70, el cual representa el 41.4 por ciento del total del pasivo circulante, 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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 6 de 21

Fecha: 19/07/2018

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	\$ 131,042.43
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	221,235.81
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	1,072,187.37
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	209,394.60
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	≤ 365	3,168,703.49
Total		\$ 4,802,563.70

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

Este rubro asciende a \$ 6,786,749.78 corresponde principalmente a las obligaciones con recursos ajenos, los cuales se integran por el financiamiento al Programa Mujeres Indígenas 2018, FORDECYT 2018, con la finalidad de dar apoyo a jóvenes en las áreas antes mencionadas; el cual representa el 58.6 por ciento del total del pasivo circulante.

TIPO	MONTO
Fondos en Administración a Corto Plazo	
Obligaciones con Recursos Ajenos	
Proveedores	\$ 6,786,749.78
Total	\$ 6,786,749.78

No Circulante

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro descende a \$ 813,540.70 que representa el 100 por ciento del total del pasivo no circulante y corresponde a los saldos de proveedores pendientes de pago de ejercicios anteriores.

TIPO	VENCIMIENTO (DIAS)	MONTO
Proveedores por Pagar a Largo Plazo		
Contratación de Servicios	> 365	\$ 813,540.70
Total		\$ 813,540.70



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 7 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 2018. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$ 566,165.66

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. La cuenta 4319 Otros Ingresos Financieros corresponde a intereses generados por las cuentas de ingresos, que están pendientes de reintegro. Los ingresos obtenidos de la cuenta 4399 Otros Ingresos y beneficios varios, por concepto de depósitos en efectivo en las cuentas bancarias.

TIPO	NATURALEZA	MONTO
Otros Ingresos y Beneficios		
Operaciones Internas de Egresos	Acreedora	\$ 21,575,282.29
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	Acreedora	248,052.45
Otros Ingresos Financieros	Acreedora	1,667.14
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Acreedora	8.08
	Total	\$ 21,825,009.96



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 8 de 21

Fecha: 19/07/2018

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	\$ 13,846,378.32
Materiales y Suministros	2,098,015.64
Servicios Generales	3,168,220.66
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Ayudas Sociales	1,927,476.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Otros Gastos	218,753.68
Total	\$ 21,258,844.30

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 \$ 13, 846,378.32 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 \$ 3,168,220.66 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

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 9 de 21

Fecha: 19/07/2018

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018		
Ingresos Presupuestarios		\$ 21,575,282.29
Más: Ingresos Contables no Presupuestarios		249,727.67
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	8.08	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	249,719.59	
Menos: Ingresos Presupuestarios no Contables		0
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamiento		
Otros ingresos Presupuestarios no Contables		
Igual: Ingresos Contables		\$ 21,825,009.96



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 10 de 21

Fecha: 19/07/2018

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

Total Egresos (Presupuestarios)		\$ 21,119,208.83
--	--	-------------------------

Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		79,118.21
Mobiliario y Equipo de Administración	25,469.60	
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	53,648.61	
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		218,753.68
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	218,753.68	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		

Igual: Total de Gasto Contable

\$ 21,258,844.30



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 11 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 2018, se obtuvo un saldo de \$ 95, 894,188.56.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo al período que se informa el cual asciende a \$ 566,165.66.

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)	\$566,165.66
Resultados de Ejercicios Anteriores	27,190,991.90
Revalúos	68,137,031.00
Total	\$ 95,894,188.56

Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

El resultado negativo obtenido al periodo que se informa asciende a \$ 566,165.66 y representa la disponibilidad financiera para cubrir los gastos de operación y/o inversión.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros	\$ 566,165.66
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, así como decrementos de bienes y depuración contable de años anteriores, como también reintegros a la Tesorería de la Federación.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Saldos de años	\$ 27,190,991.90
Resultados de Ejercicios Anteriores	anteriores, Traspaso del resultado de ejercicio anterior y Reintegros.	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 12 de 21

Fecha: 19/07/2018

TIPO	MONTO
Revalúos	
Bienes Inmuebles	\$ 68,137,031.00

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 2018	EJERCICIO 2017
Efectivo	\$ 30,000.00	\$ 0.00
Bancos/Dependencias y Otros	7,988,065.02	2,579,426.09
Fondos con Afectación Específica	22,985,264.20	22,434,042.53
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 31,003,329.22	\$ 25,013,468.62

2.- Al 30 de Septiembre de 2018, se realizaron adquisiciones de bienes muebles con recursos presupuestales, por un importe total de \$ 79,118.21, mismos que a continuación se describen.

TIPO	MONTO
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 25,469.60
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53,648.61
Total	\$ 79,118.21

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

CONCEPTO	EJERCICIO 2018	EJERCICIO 2017
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 784,919.34	\$ 664,384.49
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo</i>	0	0
Depreciación de Bienes Muebles	0	6,884,017.26
Otros Gastos Varios	218,753.68	905,100.09
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 566,165.66	\$(7,124,732.86)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 13 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 del 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 2018, las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

NOMBRE	2018
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	<u>\$ 9,569,228.30</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>\$ 9,569,228.30</u>
Cuentas de Ingresos	
Cuentas de Egresos	\$ 9,569,228.30

- 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 2018; así también los ingresos se obtienen por las ministraciones que la Secretaría de Hacienda a través de la Tesorería Única para las actividades sustanciales del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 14 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 15 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 contribuyo 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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 16 de 21

Fecha: 19/07/2018

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

2018

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 entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios.
- Presentar declaración informativa mensual de proveedores

e) Consideraciones Fiscales del Ente

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas, se ubica dentro de las personas morales a que se refiere el artículo 79 y 86 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



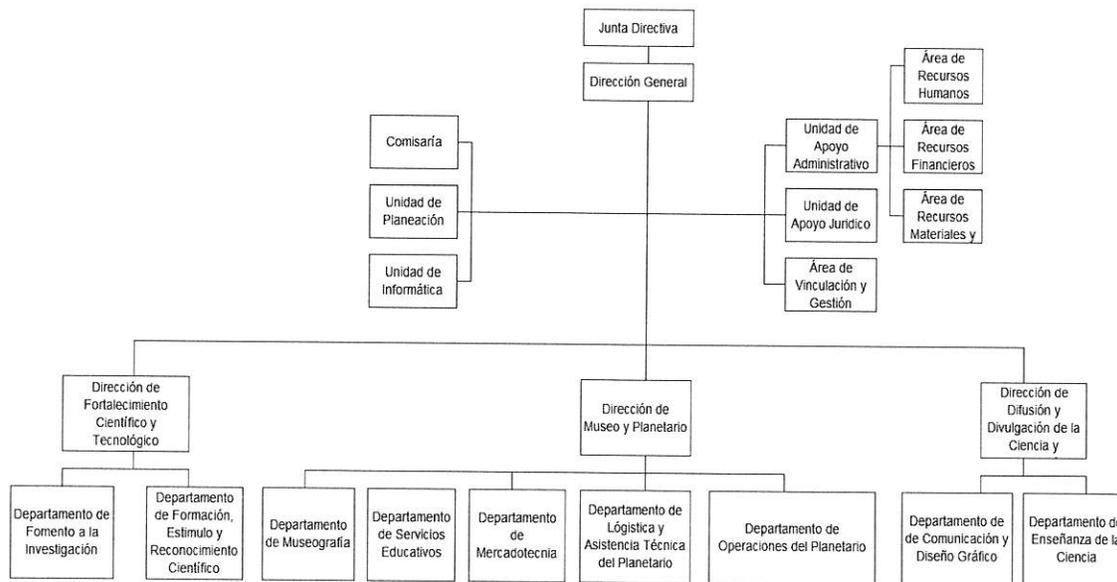
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 17 de 21

Fecha: 19/07/2018

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.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 18 de 21

Fecha: 19/07/2018

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 positiva de \$ 7,382,002.24, el cual es mayor en comparación al ejercicio 2017.

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 19 de 21

Fecha: 19/07/2018

- a) La variación positiva por \$ 5,989,860.60, 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 negativa por \$ 17.28 del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes se integra por cuentas por cobrar a corto plazo la cual está integrada por el pago del Subsidio para el empleo.
- c) La variación positiva por \$2, 362,954.00, en el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se debe al aumento de la cédula catastral de las instalaciones del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Chiapas.
- d) La variación negativa por \$979,179.48, en el rubro de Bienes Muebles se debe a las depreciaciones realizadas en el periodo que se informa, por las bajas por el desgaste, obsolescencia y/o descompostura de los Bienes Muebles del ejercicio 2018.
- e) La variación positiva por \$8,384.40, en el rubro de Activo Diferidos se integra por el registro de la regularización de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales de ejercicios de años anteriores.

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
ACTIVO	100,915,040.50	111,431,108.93	104,049,106.69	108,297,042.74	7,382,002.24
Activo Circulante	25,013,488.54	75,262,448.74	69,272,605.42	31,003,331.86	5,989,843.32
Efectivo y Equivalentes	25,013,468.62	73,476,125.82	67,486,265.22	31,003,329.22	5,989,860.60
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	19.92	1,209,252.92	1,209,270.20	2.64	(17.28)
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		577,070.00	577,070.00		
Activo No Circulante	75,901,551.96	36,168,660.19	34,776,501.27	77,293,710.88	1,392,158.92
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,865,293.19			1,865,293.19	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	65,774,077.00	2,362,954.46	0.46	68,137,031.00	2,362,954.00
Bienes Muebles	21,540,391.98	79,118.21	1,058,297.69	20,561,212.50	(979,179.48)
Activos Intangibles	735,168.69			735,168.69	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	(16,614,783.19)			(16,614,783.19)	
Activos Diferidos	2,601,404.29	33,726,587.52	33,718,203.12	2,609,788.69	8,384.40



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 20 de 21

Fecha: 19/07/2018

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)



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Página 21 de 21

Fecha: 19/07/2018

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”