

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo de 2018 son las siguientes:

| | 2018 |
|-------------------------------|------------------|
| Efectivo | 2,500 |
| HSBC Cta. 4042525675 | 1,604,711 |
| HSBC Cta. Nomina | 4,385 |
| HSBC Cta. 4052368420 | 0 |
| HSBC Cta. 4055896179 | 0 |
| HSBC Cta. 4051758522 | 830,781 |
| HSBC Cta. 4057181265 | 0 |
| BBVA Bancomer Cta. 0104143256 | 2,153,298 |
| BBVA Bancomer Cta. 0106928188 | 12,749 |
| BBVA Bancomer Cta. 0107948522 | 0 |
| BBVA Bancomer Cta. 0110918199 | 362,445 |
| BBVA Bancomer Cta. 0111151932 | 348,512 |
| TOTAL | 5,319,381 |

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo de 2018 son las siguientes:

| | 2018 |
|--|----------------|
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 345,979 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 25,618 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 430 |
| TOTAL | 372,027 |

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Al 31 de Marzo de 2018
(PESOS)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo de 2018 son las siguientes:

| | 2018 |
|---|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | |
| Muebles de Oficina y Estantería | 37,521 |
| Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información | 326,089 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 92,473 |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 797,964 |
| Otro Mobiliario y Eq. Educacional | 48,000 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 1,310,269 |
| TOTAL | 2,612,316 |

| | 2018 |
|--------------|---------------|
| Software | 28,342 |
| TOTAL | 28,342 |

| | 2018 |
|-----------------------------------|--------------------|
| Depreciación Acum. Bienes Muebles | (1,416,050) |
| TOTAL | (1,416,050) |

PASIVO CIRCULANTE

Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo de 2018 son las siguientes:

| | 2018 |
|--|------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 287,570 |
| Retenciones y Contribuciones por pagar | 647,301 |
| Otras cuentas por pagar a Corto Plazo | 326,547 |
| Provisiones a Corto Plazo | 92,220 |
| TOTAL | 1,353,637 |

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 31 de marzo de 2018 son las siguientes:

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | 2018 |
|--|------------------|
| <i>Ingresos de Gestión</i> | |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 280,923 |
| <i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 3,404,823 |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | |
| Ingresos Financieros | 167 |
| Total de Ingresos | 3,685,913 |

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

| | |
|--|------------------|
| <i>Gastos de Funcionamiento</i> | |
| Servicios Personales | 894,555 |
| Materiales y Suministros | 152,004 |
| Servicios Generales | 1,338,238 |
| <i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | |
| Ayudas Sociales | 103,092 |
| <i>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</i> | |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 127,801 |
| Total Gastos y Otras Pérdidas | 2,615,690 |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo no se realizaron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

| | 2018 | 2017 |
|------------------|------------------|------------------|
| Efectivo | 2,500 | 2,500 |
| Bancos/Tesorería | 5,316,881 | - 4,267,018 |
| TOTAL | 5,319,381 | 4,269,518 |

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

| | |
|--|--------------|
| Ingresos Presupuestales | 3,685,746 |
| (-) Ingresos Presupuestales No Contables | 0 |
| (+) Ingresos Contables No Presupuestales | <u>167</u> |
| Total Ingresos Contables | \$ 3,685,913 |

| | |
|---|----------------|
| Egresos Presupuestales | 2,594,422 |
| (-) Egresos Presupuestales No Contables | (106,533) |
| (+) Egresos Contables No Presupuestales | <u>127,801</u> |
| Total Egresos Contables | \$ 2,615,690 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES: DEMANDAS Y JUICIOS \$92,220

PRESUPUESTALES:

Ley de Ingresos

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Ley de Ingresos Estimada | \$4,490,366 | |
| Ley de Ingresos por Ejecutar | | \$20,259,748 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$15,769,382 | |
| Ley de Ingresos Devengada | \$ 3,685,746 | |
| Ley de Ingresos Recaudada | | \$ 3,685,746 |

Presupuesto de Egresos

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | | \$4,490,366 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | \$20,259,748 | |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | | \$15,769,382 |
| Presupuesto de Egresos Comprometido | | \$ 2,594,422 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | \$ 2,594,422 | |
| Presupuesto de Egresos Ejercido | | \$ 2,594,422 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | \$ 2,594,422 | |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Estados Financieros de la Entidad, proveen de información financiera a sus principales usuarios; el objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos.

2.- Panorama económico y financiero

3.- Autorización e Historia

4.- Organización y Objeto Social

Las cifras contenidas en los Estados Financieros y que se mencionan en estas notas se presentan al 31 de marzo de 2018.

La entidad se encuentra inscrita en el RFC como Persona Moral sin Fines Lucrativos y no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), sin embargo tiene la obligación de retener y enterar la retención de ISR por los pagos que efectúa a terceros y exigir que la documentación reúna los requisitos fiscales cuando se efectúen pagos a terceros y estén obligados a ello, de acuerdo con las disposiciones fiscales vigentes.

Las Autoridades del Instituto según los estatutos sociales se integran como sigue:

- I. El Consejo Directivo; y
- II. La Dirección General.

El Consejo Directivo del Instituto se integrará por:

- I. Un Presidente, que será el Gobernador del Estado;
- II. Un Vicepresidente, que será el Secretario Ejecutivo, quien sustituirá al Presidente en sus ausencias;

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

III. En calidad de Vocales:

El Procurador General de Justicia del Estado.

El Secretario de Hacienda

El Secretario de Educación y Cultura

Tres presidentes municipales, a invitación del Presidente del Consejo Directivo.

Dos representantes, respectivamente, de los sectores social y privado, a invitación del Presidente del Consejo Directivo; y

IV. Un Secretario del Consejo, que será el Director General del Instituto y que asistirá sólo con voz.

Por cada miembro propietario del Consejo Directivo deberá haber un suplente.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Antecedentes:

El 31 de Diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Los instrumentos normativos, contables, económicos y financieros que emite del CONAC deben ser implementados por los entes públicos, a través de las modificaciones, adiciones o reformas a su marco jurídico:

Marco contable regulatorio:

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

Como resultado del análisis que se ha efectuado al conjunto de disposiciones emanadas de la LGCG y las publicaciones y acuerdos de la CONAC, en los ámbitos Municipales y Estatales, a continuación se indica el marco contable regulatorio aplicable:

Se tiene la obligación de realizar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión. Consecuentemente, se deberá emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables siguientes:

- Marco Conceptual
- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Clasificador por Tipo de Gasto
- Clasificador por Rubro de Ingresos
- Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- Momentos Contables de los Egresos
- Momentos Contables de los Ingresos
- Manual de Contabilidad Gubernamental

Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad del Gobierno del Estado de Sonora:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Las Normas de Información Financiera Gubernamental Generales para el Sector Paraestatal (NIFGG) y las Normas de Información Financiera Gubernamentales Específicas para el Sector Paraestatal (NIFGE), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c) Las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. que son aplicadas de manera supletoria y que han sido autorizadas por la UCG de la SHCP.
- d) Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público. (NICSP).

Los estados financieros están preparados de acuerdo con principios básicos de contabilidad gubernamental derivados de la normatividad aplicable para la Entidad, mismos que la identifican y delimitan, y determinan las bases de valuación y revelación de la información financiera.

Postulados Básicos

1) Sustancia Económica

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

- 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

Por disposiciones contenidas en los principios de contabilidad gubernamental, la Entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera conforme a las disposiciones del Norma B-10 por lo que las cifras de los estados financieros adjuntos fueron preparadas sobre la base de costo histórico, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que en algunos casos difieren de las Normas de Información Financiera en México.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La administración de la Entidad opera y controla los recursos financieros presupuestales en diversas cuentas de cheques contratadas con las instituciones bancarias, procurando siempre contar para su control el operar con cuentas de cheques individuales por separado para que en ellas se registren las operaciones efectuadas de cada programa que el Consejo lleva a cabo en los ejercicios programáticos.

Bienes Muebles, Inmuebles y Equipo.

Se registran a su costo histórico de adquisición, según corresponda al monto erogado para su adquisición conforme a la documentación contable original justificativa y comprobatoria. La información reflejada en los estados financieros deberá ser revaluada aplicando los métodos y lineamientos que para tal efecto emita en CONAC.

Depreciaciones.

El monto de la depreciación se calculara considerando el costo de adquisición del activo menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; registrándose en los gastos del periodo, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo.

Control Presupuestario.

El sistema contable reconoce el registro presupuestal de los ingresos y egresos comprendidos en el presupuesto de la Entidad, así como su valuación con el avance financiero de los proyectos programados.

Obligaciones Laborales.

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Al 31 de Marzo de 2018
(PESOS)

La entidad no reconoce los efectos contingentes de las obligaciones del personal contenidas en la NIF D-3, emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

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

No aplica

8.- Reporte Analítico del Activo

| Saldo de Activo Neto | Saldo Inicial | Cargos del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Flujo del Periodo |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 5,910,180.82 | 4,334,016.31 | 3,328,181.02 | 6,916,016.11 | 1,005,835.29 |
| Activo Circulante | 4,664,304.27 | 4,227,483.66 | 3,200,379.84 | 5,691,408.09 | 1,027,103.82 |
| Efectivo y Equivalentes | 4,269,518.12 | 3,903,954.02 | 2,854,090.73 | 5,319,381.41 | 1,049,863.29 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 394,786.15 | 323,529.64 | 346,289.11 | 372,026.68 | -22,759.47 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 1,245,876.55 | 106,532.65 | 127,801.18 | 1,224,608.02 | -21,268.53 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Bienes Muebles | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Activos Intangibles | 2,505,783.58 | 106,532.65 | 0.00 | 2,612,316.23 | 106,532.65 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 28,341.60 | 0.00 | 0.00 | 28,341.60 | 0.00 |
| Activos Diferidos | -1,288,248.63 | 0.00 | 127,801.18 | -1,416,049.81 | -127,801.18 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

A continuación se enlistan los porcentajes de depreciación:

| % DEPRECIACIÓN. | NOMBRE DE LA CUENTA |
|-----------------|--|
| | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN |
| 10% | Muebles de Ofna. y Estantería |
| 10% | Muebles excepto de Oficina y Estantería |
| 33.30% | Equipo de Cómputo y Tecnología de la Información |
| 10% | Otro Mobiliario y Eq. De Admón. |
| | MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO |

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

| | |
|---------------|--|
| 33.30% | Equipo y Aparatos Audiovisuales |
| 33.30% | Cámaras Fotográficas y de Video |
| 20% | Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo |
| | EQUIPO DE TRANSPORTE |
| 20% | Vehículo y Equipo de Transporte |
| 20% | Carrocería y Remolques |
| | MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS |
| 10% | Sistemas de Aire Acondicionado |
| 10% | Equipo de Comunicación y Telecomunicación |
| 10% | Equipos de Generación Eléctrica |
| 10% | Herramientas |
| 10% | Otros Equipos |

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica

10.- Reporte de la Recaudación

En el periodo se recaudaron los siguientes ingresos:

| TIPO DE INGRESO | RECAUDADO |
|--|------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes o Servicios | 280,923 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas | 3,404,823 |
| Total Recaudado | 3,685,746 |

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

No aplica

12.- Calificaciones Otorgadas

No aplica

13.- Proceso de Mejora

Principales políticas de control interno

- Revisión de los documentos probatorios del ejercicio del gasto.
- Las cuentas bancarias y firmas están registradas con firma mancomunada.
- Control de requisiciones de compra para adquisición de materiales y servicios.
- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

Al 31 de Marzo de 2018

(PESOS)

- Control de correspondencia recibida y enviada.
- Registro de Ingresos y Egresos
- Control de Activo Fijo

14.- Información por Segmentos

No aplica

15.- Eventos Posteriores al Cierre

No aplica

16.- Partes Relacionadas

No aplica

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".