

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 Al 30 de Junio de 2018
 (PESOS)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2018 son las siguientes:

	2018
Efectivo	2,500
HSBC Cta. 4042525675	241,331
HSBC Cta. Nomina	4,385
HSBC Cta. 4052368420	13,076
HSBC Cta. 4055896179	0
HSBC Cta. 4051758522	830,781
HSBC Cta. 4057181265	0
BBVA Bancomer Cta. 0104143256	2,317,168
BBVA Bancomer Cta. 0106928188	0
BBVA Bancomer Cta. 0110918199	0
BBVA Bancomer Cta. 0111151932	348,521
BBVA Bancomer Cta. 0111233483	395,299
TOTAL	4,153,062

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2018 son las siguientes:

	2018
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	328,564
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	38,583
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	430
TOTAL	367,577

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 Al 30 de Junio de 2018
 (PESOS)

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio 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	276,093
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	92,473
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	797,964
Otro Mobiliario y Eq. Educativo	48,000
Vehículos y Equipo de Transporte	
Automóviles y Equipo Terrestre	1,310,269
TOTAL	2,562,321

Software	28,342
TOTAL	28,342

	2018
Depreciación Acum. Bienes Muebles	(1,545,451)
TOTAL	(1,545,451)

PASIVO CIRCULANTE

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2018 son las siguientes:

	2018
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	213,609
Retenciones y Contribuciones por pagar	633,979
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	326,547
Provisiones a Corto Plazo	92,220
TOTAL	1,266,355

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Al 30 de Junio de 2018
(PESOS)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Las partidas que integran este rubro al 30 de junio de 2018 son las siguientes:

	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	
<i>Ingresos de Gestión</i>	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,301,307
<i>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	6,724,266
<i>Otros Ingresos y Beneficios</i>	
Ingresos Financieros	405
Total de Ingresos	8,025,978

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

<i>Gastos de Funcionamiento</i>	
Servicios Personales	1,740,486
Materiales y Suministros	241,093
Servicios Generales	5,084,656
<i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i>	
Ayudas Sociales	714,452
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	257,202
Total Gastos y Otras Pérdidas	8,037,889

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

En el periodo se realizaron rectificaciones a resultados de ejercicios anteriores por \$180,749.

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	4,150,562	4,267,018
TOTAL	4,153,062	4,269,518

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 Al 30 de Junio de 2018
 (PESOS)

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

Ingresos Presupuestales		8,025,573	
(-) Ingresos Presupuestales No Contables		0	
(+) Ingresos Contables No Presupuestales		<u>405</u>	
Total Ingresos Contables		\$ 8,025,978	
Egresos Presupuestales		7,837,224	
(-) Egresos Presupuestales No Contables		(56,538)	
(+) Egresos Contables No Presupuestales		<u>257,202</u>	
Total Egresos Contables		\$ 8,037,889	

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CONTABLES: DEMANDAS Y JUICIOS \$92,220

PRESUPUESTALES:

<u>Ley de Ingresos</u>				
Ley de Ingresos Estimada		\$4,490,366		
Ley de Ingresos por Ejecutar				\$17,791,673
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		\$13,301,307		
Ley de Ingresos Devengada		\$ 8,025,573		
Ley de Ingresos Recaudada				\$ 8,025,573
<u>Presupuesto de Egresos</u>				
Presupuesto de Egresos Aprobado				\$4,490,366
Presupuesto de Egresos por Ejercer		\$21,280,132		
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado				
Presupuesto de Egresos Comprometido				\$16,789,766
Presupuesto de Egresos Devengado		\$ 7,837,224		
Presupuesto de Egresos Ejercido				\$ 7,837,224
Presupuesto de Egresos Pagado		\$ 7,837,224		

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Al 30 de Junio de 2018
(PESOS)

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 periodo 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 30 de junio 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 30 de Junio 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 representantes 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 registrarán 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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 30 de Junio 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	Fujo del Periodo
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	4,664,304.27	11,558,868.29	11,702,533.63	4,520,638.93	-143,665.34
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,269,518.12	10,929,439.97	11,045,896.40	4,153,061.69	-116,456.43
	394,786.15	629,428.32	656,637.23	367,577.24	-27,208.91
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	56,537.62	257,202.36	1,045,211.81	-200,664.74
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 Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,505,783.58	56,537.62	0.00	2,562,321.20	56,537.62
Activos Intangibles	28,341.60	0.00	0.00	28,341.60	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,288,248.63	0.00	257,202.36	-1,545,450.99	-257,202.36
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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
10%	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

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 AI 30 de Junio de 2018
 (PESOS)

10%	Otro Mobiliario y Eq. De Admón. MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO
33.30%	Equipo y Aparatos Audiovisuales Cámaras Fotográficas y de Video
20%	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo EQUIPO DE TRANSPORTE
20%	Vehículo y Equipo de Transporte Carrocería y Remolques
20%	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	1,301,307
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas	6,724,266
Total Recaudado	8,025,573

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.

Notas a los Estados Financieros
CONSEJO ESTATAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
Al 30 de Junio de 2018
(PESOS)

- Se realizan arqueos al fondo fijo de caja trimestralmente.
- Bitácoras de consumo de Combustible y uso de vehículos oficiales.
- 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”.