

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE DURANGO
“NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018”

Políticas Contables.

La información se elaboró conforme a las Normas de Información Financiera y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Notas al Estado de Situación Financiera

- Efectivo y Equivalentes.

En este apartado se integran los recursos monetarios que el Consejo de Ciencia y Tecnología administra para la ejecución de su Programa Operativo Anual y demás Convenios, dichos recursos se encuentran en cuentas bancarias en moneda nacional. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2018	2017
Efectivo y Equivalentes	15,081,047	17,712,687
Suma	15,081,047	17,712,687

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a recibir.

Esta partida está integrada por los rubros que representan cuentas por cobrar, deudores diversos por cobrar a corto plazo, y otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo.

Concepto	2018	2017
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	13,022	6,339
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo	27	67
Suma	13,049	6,406

- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este rubro está conformado por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades del Consejo. A continuación se presenta su integración al 30 de septiembre de 2018.

Concepto	2018
Mobiliario y equipo de Administración	1,358,303
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,791,650
Vehículos y Equipo de Transporte	2,225,956
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	394,466
Software	26,681
Licencias	70,000
Suma	5,867,056
Depreciación Acumulada de bienes muebles	1,660,645
Total Bienes Muebles, inmuebles e intangibles	4,206,411

- Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, y acreedores diversos.

Concepto	2018	2017
Cuentas por pagar a corto plazo	37,261	28,599
Proveedores por pagar a corto plazo	0	0
Documentos por pagar a corto plazo	2,154,510	2,332,960
Provisiones a largo plazo	-745,277	-696,031
Suma del Pasivo	1,446,493	1,665,528

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran por el monto del Impuesto sobre la Renta que se pagará a la autoridad fiscal en el mes inmediato posterior y el monto de las cuotas al ISSSTE; mientras que el rubro correspondiente a documentos por pagar a corto plazo está integrado por la Reserva de Desarrollo Institucional, y la Reserva para Contingencias Laborales.

Las provisiones por pagar a largo plazo corresponden a una Reserva de Pensiones creada para el personal de este Organismo Público.

Notas al Estado de Actividades

- Ingresos de Gestión

Concepto	2018	2017
Ingresos por venta de Bienes y Servicios	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,604,884	4,510,050
Participaciones y Aportaciones	4,728,567	4,055,489
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,980,215	8,398,242
Suma	15,313,665	16,963,782

Los \$15,313,665 están integrados por los Subsidios otorgados por el Gobierno del Estado para el funcionamiento de este Organismo, el importe de los convenios celebrados con el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología para su ejecución y administración y otros ingresos provenientes de las transferencias realizadas por el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Durango, por concepto de la aplicación de multas a partidos políticos.

- Gastos y Otras Pérdidas

En lo relativo al Gasto y otras Pérdidas, éste ascendió a \$12, 876,828 a continuación se desglosan las cuentas de gasto representativas:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	2,273,946	1,981,223
Materiales y Suministros	1,196,280	1,338,567
Servicios Generales	2,205,904	2,970,421
Ayudas Sociales	7,200,699	796,616
Suma Gastos	12,876,828	7,086,827

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Durango
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
correspondientes del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$9,333,450
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$5,980,215
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	5,980,215	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$15,313,665

Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Durango
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
correspondientes del 01 de enero al 30 de septiembre de 2018
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos Presupuestarios		\$13,332,775
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$455,947
Mobiliario y equipo de administración	94,493	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	67,294	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	244,160	
Activos biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles	\$50,000	
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		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos contables no presupuestales		\$ -
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total del Gasto Contable (4=1-2+3)		\$12,876,828

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Saldo Neto de la Hacienda Pública: Representa el saldo de la hacienda pública generado en ejercicios anteriores adicionado con la hacienda pública del presente ejercicio para reflejar el valor del saldo neto de la hacienda pública/patrimonio generado del Consejo de Ciencia al 30 de septiembre de 2018, por \$17, 854,014.

Panorama Económico y Financiero

Al presupuesto original asignado por la Secretaria de Finanzas y de Administración se sumaron el remanente 2017 cuyo importe es de \$10, 247,047 y las adecuaciones 2018 por un monto de \$11,371,890 los cuales se componen de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe	Importe
Presupuesto de Egresos 2018		9,235,545
Remanentes 2017		10,247,047
Programa de Apoyos Institucionales	9,281,827	
Programa de Aptitudes sobresalientes (SEED)	223,599	
Semana Nacional de Ciencia y Tecnología	30,900	
Apropiación Social Conacyt	697,498	
Programa Estímulos a la Innovación	13,223	
Adecuaciones 2018		11,371,890
Ampliación Presupuestal SFyA	146,301	
Liquidación Director General anterior	203,631	
Liquidaciones Personal Laguna	133,023	
Mtto de Edificio	150,000	
Programa PEI 2018	190,625	
Reintegro Fordecyt 2017	-275,283	
TEF IEPC Multas a Partidos Políticos	5,976,993	
Fordecyt 2018-2019	4,000,000	
Jóvenes Talento 2018	350,000	
Apoyo a Mujeres de Origen Indígena 2018	496,600	
Total Presupuesto de Egresos		\$ 30,854,482

Políticas de Contabilidad significativas

Provisiones

En el año 2010 fue creada la Provisión de Pensiones a sugerencia del Despacho Castaños S.C. encargados de practicar la Auditoria a los Estados Financieros de 2010 por un monto de \$211,031.38 pesos (doscientos once mil treinta y un pesos 38/100 m.n.). El objeto de esta Provisión es crear un fondo para pagar las aportaciones que de acuerdo a ley corresponden, una vez que se realice el reconocimiento de la antigüedad que generan los trabajadores de este Consejo. Cada año se presupuesta cierta cantidad para aumentarla. El importe total al 30 de septiembre de 2018 es de \$ 745,277 pesos (setecientos cuarenta y cinco mil doscientos setenta y siete pesos 00/100 m.n.).

Reservas

Reserva de Desarrollo institucional

El 31 de diciembre del año 2011 se creó la Reserva de Desarrollo Institucional con un monto de \$529,588.52 (quinientos veintinueve mil quinientos ochenta y ocho pesos 52/100 m.n.), para coadyuvar al desarrollo de las actividades del Consejo, en sesiones ordinarias la Junta Directiva aprobó la utilización de parte de estos recursos para mejoras en equipo y en mantenimiento de instalaciones, el saldo al 30 de septiembre de 2018 asciende a la cantidad de \$283, 778.58.

Reserva para Contingencias Laborales

Esta reserva tiene por objeto crear un fondo para posibles situaciones laborales imprevistas, tales como indemnizaciones al personal , accidentes de trabajo o incapacidades laborales; fue creada en el año 2014, no se tiene un plazo específico para su uso y a la fecha cuenta con un importe de \$1, 125,004.51 (un millón ciento veinticinco mil cuatro pesos 51/100 m.n.).