



MORELOS
PODER EJECUTIVO



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ANUAL 2014

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2014

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada, reflejando la posición financiera del ente público, conteniendo información acumulativa. La estructura está diseñada categorizando a los activos por su disponibilidad y a los pasivos por su grado de exigibilidad.

Este estado de situación financiera, está elaborado y valuado conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

(Estado de Situación Financiera anexo)

ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del Gobierno del Estado a la fecha que se informa, clasificando los ingresos de acuerdo a los criterios del clasificador por rubro de ingresos y los objetos del gasto armonizados, reflejando al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2014, un desahorro de \$ 21,033,334.28 pesos con la gestión realizada.

(Estado de Actividades anexo)

ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variaciones a la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados a la Hacienda Pública durante un periodo determinado. Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2014, se obtuvo un saldo neto de \$ 13,814,558.10

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1) Bancos

La disponibilidad bancaria originada de la captación de ingresos propios, y los obtenidos por las entidades del poder ejecutivo estatal y federal, además de la disponibilidad para cubrir compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios para el cumplimiento.

El saldo reflejado en el rubro de bancos es según conciliaciones bancarias al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2014, integrado como sigue:

Banamex 3994	\$	1,290,183.19	Gasto operativo
Santander Serfin 5342	\$	207,122.09	PIPE Remanentes *
Santander Serfin 5356	\$	738,577.69	Ingresos Propios
BBVA Bancomer 0621	\$	2,720.85	Apropiación Sac. y Estrategia Nal. CyT
BBVA Bancomer 1859	\$	17,409.11	CONACYT-MUSEO CM
BBVA Bancomer 9245	\$	3,738,054.33	SAGARPA PROY JATROPHA 2014
Santander 5373	\$	39,998.72	PIPE 2013
BBVA Bancomer 4865	\$	99,868.85	FAFEF 2014
Total		6,133,934.83	

2) Ingresos por recuperar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta es de \$ 916,224.47 Este importe está pendiente de recibir por parte de Gobierno del Estado mismo que se integra por:

Servicios Personales, 2ª parte de aguinaldo del 2014	\$	436,533.66
Materiales y Suministros 2ª Qna Nov y 1ª y 2ª Qna Dic 2014	\$	30,846.25
Servicios Generales 2ª Qna Nov y 1ª y 2ª Qna Dic 2014	\$	212,224.56
Reintegro Ungresos Propios de Gob Edo. Mes Dic 2014	\$	620.00
PIPE CEMOCC 2014 meses Sept,Oct y Nov y Dic de 2014	\$	236,000.00
Total	\$	916,224.47

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2014

3) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles e intangibles adquiridos por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica y que al 31 de Diciembre de 2014, asciende a un monto global de \$ 11'674,254.93, integrándose por mobiliario, equipo de administración, educacional, instrumental médico y de laboratorios, equipo de cómputo, equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas y activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad del Organismo.

PASIVO

El pasivo permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos.

4) Servicios Personales por pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las provisiones pendientes de pagar:

Alma Rosa Boelk Sarvicente	\$	13,091.40	b)
Claudia Ahuja Ormaechea	\$	16,707.82	a)
Alfredo Ortíz Ortíz	\$	1,659.31	a)
Rafael Estrada Sánchez	\$	4,721.28	b)
José Luis Martínez Vélez	\$	2,807.67	b)
Ricardo Galván Uriostegui	\$	50,000.00	b)
Becas	\$	30,000.00	b)
Total	\$	218,987.48	

- a) Sueldos y salarios pendientes de ser cobrados por parte de los empleados que se encuentran en litigio.
- b) Sueldos y salarios pendientes de ser cobrados por personal del CCyTEM

5) Proveedores por pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las siguientes provisiones pendientes de pagar y ser ejercidos, correspondientes a gastos de recursos de Gasto Operativo, FAFEF, PIPE, Apropriación Social de la Ciencia, SAGARPA y Conacyt-Museo CM:

Teléfonos de Mex S.A. de C.V.	\$	2,612.00	Origen Dic 2014
Nextel de México S.A de C.V.	\$	7,656.00	Origen Dic 2014
SAPAC	\$	2,438.00	Origen Dic 2014
Seguros Atlas, S.A. de C.V.	\$	10,253.91	Origen Dic 2014
Rosa María de Guadalupe Bonilla Carvajal	\$	8,004.20	Origen Dic 2014
Lino Cruz García	\$	63,568.00	Origen Dic 2014
Edenred, México, S.A. de C.V.	\$	15,870.00	Origen Dic 2014
Universidad Nacional Autónoma de México	\$	695,687.00	Origen Dic 2014
Editorial Herder S de R.L. de C.V.	\$	50,000.00	Origen Dic 2014
Axa Seguros, S.A. de C.V.	\$	3,349.86	Origen Dic 2014
KSH Innovación Automotriz	\$	777,700.00	Origen Dic 2014
Centro Morelense de Innovación	\$	638,973.00	Origen Dic 2014
Biomazatl	\$	900,000.00	Origen Dic 2014
Proveedores varios	\$	29,400.00	Origen Dic 2014
Sunra, S.A. de C.V.	\$	31,133.82	Origen Dic 2014
Nereyda Palomo Valdovinos	\$	7,076.28	Origen Dic 2014
Badillo Armenta y Asociados S.C.	\$	17,400.00	Origen Dic 2014
Equipo y Servicio Núñez de Puebla S.A.	\$	65,000.60	Origen Dic 2014
José Manuel Serranía Prieto	\$	9,802.00	Origen Dic 2014
Queen Promotion SA de CV	\$	487.20	Origen Dic 2014
Grupo Alterna, S.A. de C.V.	\$	15,602.00	Origen Dic 2014
Edgar Iran Vergara Trujillo	\$	28,420.00	Origen Dic 2014
Juan Carlos Cardona Cruz	\$	12,302.77	Origen Dic 2014
Colegio de Posgrados	\$	770,000.00	Origen Dic 2014
Total	\$	4,133,336.44	

Notas a los Estados Financieros

al 31 de Diciembre de 2014

6) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de impuestos por pagar, mismos que serán enterados en el mes inmediato posterior, se integran de la siguiente forma:

ISR Retenciones por Salarios	\$	71,018.44
ISR Retenciones por Sueldos asimilados	\$	11,488.42
ISR Retenciones por Honorarios	\$	15,196.58
Instituto de Crédito	\$	894.60
2% Sobre Nómina	\$	26,691.00
IVA Retenciones por servicios	\$	17,163.45
Total		142,452.50

7) Otras Provisiones a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de la 2ª parte de aguinaldo de los trabajadores del CCyTEM:

Aguinaldo	\$	384,439.72
-----------	----	------------

8) Otros Pasivos a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de Ingresos Propios por enterar a Gobierno del Estado de Morelos, mismos que serán enterados en el mes inmediato posterior, se integran de la siguiente forma:

Ingresos por cuenta de Gobierno del Edo.	\$	1,240.00
--	----	----------

9) Resultado de Ejercicios Anteriores

Su saldo corresponde al remanente de los ejercicios presupuestales 2011, 2012 y 2013, que en el presente periodo se han ejercido en gastos diversos previa autorización de la Junta Directiva y que a la fecha cuentan con saldos disponibles para ejercer en el ejercicio 2014; asimismo, se realizaron compromisos en el ejercicio 2013, para ser aplicados en el presente ejercicio.

FAFEF 2013	\$	39,998.72
Gasto Operativo 2012	\$	95,623.47
PIPE 2011	\$	207,122.09
Total	\$	302,745.56

10) Resultado del Ejercicio

El saldo de -\$21,003,934.28 corresponde al resultado del Ejercicio 2014, derivado de la aplicación de las Depreciaciones del Activo No circulante, esto es de los Bienes Muebles; mismo que se registro en el mes de Diciembre por disposiciones de Ley, se integra de la siguiente manera:

Gasto Operativo 2014	\$	980,875.02
FAFEF 2014	\$	-5,294.75
PIPE 2014	\$	28,932.61
Apropiación Social de la CTI 2014	\$	-16.81
CONACYT-Museo de Ciencias	\$	-.92
Otros Ingresos Financieros 2014	\$	215,254.76
Ingresos Propios 2014	\$	617,807.70
Subtotal	\$	1,837,557.61
Depreciación de Bienes Muebles en 2014	\$	22,870,891.89
Total Resultado de del Ejercicio 2014 (desahorro)	\$	-21,033,334.28

10) Cuentas de Orden Contables

El saldo de \$34,152,131.43 corresponde al registro contable de los bienes inmuebles en posesión que ocupa el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, el Museo de Ciencias de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica (Cemitt), mismos que están en proceso de definir su situación jurídica patrimonial.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2014

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Consejo: Bienes Muebles adquiridos y donados, así como los remanentes de ejercicios anteriores.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

Los ingresos devengados de la gestión acumulados al 31 de Diciembre de 2014, asciende a \$23,816,683.29 que se integran de la siguiente manera.

- a) Aportaciones del gobierno del estado \$ 11,332,817.53 para ejercer en gasto corriente(gasto operativo) se desglosa en los diferentes rubros como sigue: servicios personales \$9,397,444.18 (82.92%), materiales y suministros \$ 246,770.76 (2.18%), Servicios generales \$1,663,602.59 (14.68%) y Mobiliario y equipo de Administración \$ 25,000.00 (.22%).
- b) Los productos financieros acumulados a la fecha es de \$82,158.52 y otros ingresos corresponden a la recuperación del seguro por el siniestro del vehículo Pick UP y equipo de cómputo dañado \$ 188,182.24
- c) El importe de \$3,750,000.00 corresponde al Convenio Apropriación social de la C.T.I.; \$4,621,500.00 corresponde al Convenio con SAGARPA Proyecto Jatropa; y \$ 500,000.00 corresponden al Convenio con CONACYT para el proyecto Uso de Espacios Museográficos del MCM.
- d) Ingresos Propios recibidos por \$982,025.00 de los cuales \$110,645.00 corresponden a Diplomado en Comunicación de la Ciencia, \$27,460.00 entradas al Museo de Ciencias, \$840,920.00 corresponde a Servicios de Consultorías en Innovación del CeMiTT y \$3,000.00 corresponde a arrendamiento por incubación en el CemiTT.
- e) Ingresos recibidos por \$ 2,124,000.00 por Recursos del Programa FAFEF CeMoCC 2014 y \$ 236,000.00 por recursos del Programa PIPE CeMoCC 2014, pendientes de recibir.

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos devengados acumulados al 31 de Diciembre de 2014 son los gastos de funcionamiento y operación del Consejo que ascienden a \$ 10,351,942.52 distribuidos en los siguientes capítulos:

1.-	Servicios Personales	\$	8,729,042.82	82.73%
2.-	Materiales y Suministros	\$	321,524.04	3.46%
3.-	Servicios Generales	\$	1,276,375.86	14.00%
4.-	Bienes Muebles e Inmuebles	\$	24,999.80	0.03%
	IMPORTE TOTAL	\$	10,351,942.52	100 %

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

El presupuesto anual autorizado es de \$ 11, 332,817.53, el avance de recaudación acumulado para Gasto operativo al 31 de Diciembre de 2014 es el siguiente:

CONCEPTO	PTTO AUTORIZADO ANUAL 2014	PTTO DE INGRESOS COBRADO AL 31 DIC 2014	% ANUAL	PRESUPUESTO AUTORIZADO DE DICIEMBRE 2014	PRESUPUESTO COBRADO DE DICIEMBRE 2014	% DEL PERÍODO
Servicios Personales	\$ 9,397,444.19	\$ 8,960,910.52	95.35	\$ 1,909,877.57	\$ 1,473,343.85	100.0
Materiales y Suministros	246,770.76	215,924.51	87.50	20,564.14	0.00	00.0
Servicios Generales	1,663,602.58	1,451,378.03	87.24	140,634.44	0.00	00.0
Bienes Muebles e Inmuebles	25,000.00	25,000.00	100.0	0.00	0.00	00.0
TOTAL	\$ 11,332,817.53	\$ 10,653,213.06		\$ 2,071,076.15	\$ 1,473,343.85	

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2014

Los ingresos por la cantidad total de \$ 8,871,500.00 corresponden a la aportaciones del gobierno Federal (CONACYT) por concepto del programa Estrategia Nacional para Fomentar y Fortalecer la Difusión y Divulgación de la Ciencia, la Tecnología y la Innovación por la cantidad de \$3,750,000.00; el recurso de SAGARPA del Proyecto Jatropha es por la cantidad de \$4,621,500.00 y Convenio con CONACYT para el proyecto Uso de Espacios Museográficos del MCM \$500,000.00

Los ingresos por la cantidad total de \$ 2,124,000.00 corresponden al Programa Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas (FAFEF) para el Proyecto CeMoCC 2014.

Los Ingresos por 270,340.76 es por la recuperación del siniestro del vehículo camioneta Pick up y por los bienes muebles siniestrados por la cantidad de \$188,182.24 y por intereses financieros generados a la fecha por la cantidad de \$82,158.52.

Los Ingresos Propios corresponden a las aportaciones recibidas al Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos por un importe total de \$981,625.00 de los cuales el Museo de Ciencias recaudo la cantidad acumulada a la fecha de \$138,105.00; de los cuales \$110,645.00 corresponden a Diplomado en Comunicación de la Ciencia, \$27,460.00 de taquilla por entradas al Museo; y el CeMiIT recaudo un total de \$843,920.00 de los cuales \$3,000.00 es por arrendamiento por incubación y 840,920.00 por Servicios de Consultorías en Innovación del CemiIT.

(Estado Analítico de Ingresos Presupuestales anexo)

Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto Ejercido en el periodo es de \$ 10,351,942.52 que representa el 91.34% con respecto al Presupuesto Anual Aprobado para el mismo periodo, de los cuales su aplicación fue a Gastos de Operación del Consejo.

(Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos anexo)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación se presenta el Análisis del Estado de Flujo de efectivo, el cual refleja la disponibilidad del efectivo y bancos en el inicio del mes de Diciembre de 2014 comparado con el saldo final del mismo periodo.

Concepto	Saldo anterior	Saldo Actual
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 00.00
Bancos	\$ 1'349,068.31	\$ 6'133,934.83
Inversiones financieras	\$ 6'519,102.35	\$ 00.00
Disponibilidad financiera	7'879,170.66	6'133,934.83

(Estado de Flujo de Efectivo anexo)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

HISTORIA

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM), es un organismo público descentralizado de la administración pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía técnica, de gestión y presupuestaria, con sede en la Capital del Estado, fue creado el 27 de septiembre de 2006 mediante publicación en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4484.

Con fecha 3 de agosto de 2005 se publicó en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4405 la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el 20 de diciembre de 2006 fue publicado en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4500, el Decreto no. 23 por el que se reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de Ley Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, siendo la última reforma el 24 de octubre de 2012.

El 26 de Septiembre de 2007, se publica en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4458, el Reglamento de la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el cual establece diversas disposiciones.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

De conformidad con lo establecido por el artículo 1º. de la Ley referida, el objeto del CCyTEM es: contribuir a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico.; impulsar, fortalecer e innovar la investigación científica y el desarrollo tecnológico, para lograr una cultura científica en la sociedad morelense.

Notas a los Estados Financieros

al 31 de Diciembre de 2014

La representación legal del Instituto corresponde al Director General, personalidad que acredita con el nombramiento expedido en su favor por el Gobernador Constitucional del Estado de Morelos.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fundamento Legal y Normativo

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Actualmente nos encontramos en proceso de realizar las modificaciones que nos permitan apearnos en su totalidad a los marcos normativos contables y presupuestarios, así también a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual se constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable, ha sido modificado en apego a las disposiciones emitidas por el CONAC.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento en la rendición de cuentas. Además, se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad.

Los estados financieros de la entidad son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

Principales Políticas de Control y Registro

El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal como responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realizan, registran los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos en el momento en que sean efectivamente percibidos o realizados.

El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan las dependencias y entidades para salvaguardar los activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable, y promover la eficiencia operacional y la adherencia a la normatividad vigente.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros:

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


LIC. SALATIEL MONTERRUBIO FLORES
Director General del Consejo de Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos


C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIÉRREZ ACEVEDO
Subdirectora de Contabilidad y Presupuesto


C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
Directora de Administración y Finanzas