



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA SEIS



**INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA
AL CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA,
CONACYT, PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017**

San Salvador, 21 de julio de 2022

ÍNDICE

CONTENIDO

Página

1. Aspectos Generales	
1.1 Objetivos de la Auditoría	1
1.2 Alcance de la Auditoría	2
1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados	2
1.4 Resumen de los Resultados de la Auditoría	2
1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen	3
1.4.2 Sobre Aspectos Financieros	3
1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno	3
1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	3
1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	3
1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	3
2. Aspectos Financieros	5
2.1 Dictamen de los Auditores	5
2.2 Información financiera examinada	6
3. Aspectos sobre el Control Interno	7
3.1 Informe de los Auditores	7
4. Aspectos sobre el Cumplimiento de Leyes, Reglamentos y Otras Normas Aplicables	9
4.1 Informe de los Auditores	9
5. Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	10
6. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	10
7. Recomendaciones de Auditoría	10



Señora Presidente
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
Presente



El presente informe revela los resultados de la auditoría financiera realizada al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, CONACYT, período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, la cual fue desarrollada en cumplimiento al artículo 195, atribución 4a. de la Constitución de la República y las atribuciones y funciones que establecen el artículo 5, numerales 1, 3, 4, 5, 7 y artículos 30 y 31, de la Ley de la Corte de Cuentas de la República.

1. ASPECTOS GENERALES

1.1 OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

Objetivo General

Realizar auditoría financiera para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, que permita expresar una opinión sobre la razonabilidad de las cifras reflejadas en los estados financieros presentados por la entidad y si los mismos están preparados en todos los aspectos importantes de conformidad con el marco de información financiera aplicable, concluir sobre la efectividad del Sistema de Control Interno y la legalidad de las transacciones, así como del cumplimiento de otras disposiciones legales aplicables.

Objetivos Específicos

1. Emitir un informe que exprese nuestra opinión sobre si el Estado de Situación Financiera, Estado de Rendimiento Económico, Estado de Flujo de Fondos y Estado de Ejecución Presupuestaria, emitidos por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, correspondientes al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los derechos y obligaciones, los ingresos recibidos y los gastos incurridos, la ejecución presupuestaria y los cambios en el patrimonio, durante el período auditado, de conformidad con principios y normas de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Ministerio de Hacienda.
2. Emitir un informe que concluya sobre la suficiencia y lo adecuado de los controles internos implementados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología e identificar condiciones reportables, incluyendo debilidades materiales del control interno.
3. Comprobar si el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología cumplió con las disposiciones legales y técnicas aplicables a las actividades ejecutadas.

1.2 ALCANCE DE LA AUDITORÍA

El alcance del objeto de revisión, consistió en la revisión de la información que presentan los estados financieros, planillas de salarios, gastos en transferencias otorgadas, gastos de inversiones públicas, documentos administrativos y registros de operaciones administrativas y financieras, así mismo evaluamos aspectos de control interno y de cumplimiento legal, ocurridas durante el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

Para tal efecto, realizamos pruebas sustantivas y de cumplimiento con base a procedimientos contenidos en los programas de auditoría ejecutados. Nuestras pruebas consistieron en obtener evidencia documentada, mediante la documentación solicitada y entrevistas realizadas a las instancias y responsables de dar respuesta a los requerimientos de información, para lo cual aplicamos técnicas de investigación, análisis y verificación.

La auditoría se desarrolló de acuerdo con Normas de Auditoría Gubernamental y Políticas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1.3 PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

Con la finalidad de alcanzar los objetivos de auditoría, entre los principales procedimientos desarrollados en el presente examen, citamos los siguientes:

1. Revisamos y analizamos registros y documentación de soporte relativa a las transacciones y operaciones de la entidad, concernientes a los Gastos en Personal, Transferencias Otorgadas y Gastos de Inversiones Públicas.
2. Examinamos registros contables y verificamos que estuvieran debidamente soportados con la documentación que los demuestre y valide respecto a cuenta, fecha y monto.
3. Indagamos sobre salarios y aguinaldos al personal; así como la adecuada aplicación y remisión a las entidades correspondientes en los plazos establecidos, los descuentos de Ley, como ISSS, AFP'S y RENTA.
4. Revisamos y analizamos las actividades efectuadas por la Unidad de Auditoría Interna de la entidad.
5. Evaluamos la legalidad de las transferencias otorgadas a Organismos Sin Fines de Lucro (ICSU)

1.4 RESUMEN DE LOS RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

Al aplicar nuestros procedimientos de auditoría obtuvimos los siguientes resultados:



1.4.1 TIPO DE OPINIÓN DEL DICTAMEN

Respecto a los estados financieros examinados al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, emitimos opinión no modificada .

1.4.2 SOBRE ASPECTOS FINANCIEROS

Las pruebas desarrolladas sobre aspectos financieros, no detectaron condiciones reportables.

1.4.3 SOBRE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

Las pruebas desarrolladas al Sistema de Control Interno, no detectaron condiciones reportables que deban incorporarse en el presente informe.

1.4.4 SOBRE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL

Las pruebas desarrolladas sobre aspectos de cumplimiento legal, no identificaron condiciones reportables.

1.4.5 ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

a. Auditoría Interna

La Unidad de Auditoría Interna de CONACYT, nombrada por el Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología, no emitió informes correspondientes al período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, que puedan ser objeto de análisis e incorporación al presente informe.

b. Auditoría Externa

El Informe Final de Auditoría Externa al "Proyecto No. 91009 Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnológico, Oficina Regional", Período de Revisión del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, emitido por la firma privada de auditoría Corpeño y Asociados Auditores Consultores, no contiene observaciones ni recomendaciones a las cuales deba dársele seguimiento para su incorporación al presente informe.

1.4.6 SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Los informes de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014; que fue emitido en junio de 2015 e Informe de Auditoría de Gestión al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (N-CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de

diciembre de 2014, fueron emitidos por la Corte de Cuentas de la República en junio y julio de 2015 respectivamente; las cuales fueron atendidas por la administración.



2. ASPECTOS FINANCIEROS

2.1 DICTAMEN DE LOS AUDITORES

Señora Presidente
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
Presente

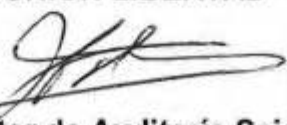
Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria, emitidos por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la Administración. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos en base a nuestra auditoría.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas Normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La Auditoría incluye el examen en base a pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los Estados Financieros examinados, evaluación de los principios contables utilizados y las estimaciones significativas efectuadas por la Entidad. Creemos que nuestro examen proporciona una base razonable para nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de fondos y la ejecución presupuestaria del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, de conformidad con Principios y Normas de Contabilidad Gubernamental, establecidos por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental del Ministerio de Hacienda, los cuales se han aplicado uniformemente durante el período auditado, en relación con el período precedente.

San Salvador, 21 de julio de 2022.

DIOS UNION LIBERTAD


Director de Auditoría Seis
Corte de Cuentas de la República.



2.2 INFORMACIÓN FINANCIERA EXAMINADA



1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA,
2. ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO,
3. ESTADO DE FLUJO DE FONDOS,
4. ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA Y
5. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Dichos Estados Financieros auditados y las notas explicativas, se adjuntan al presente informe.



3. ASPECTOS SOBRE EL CONTROL INTERNO.

3.1 INFORME DE LOS AUDITORES

Señora Presidente

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

Presente.

Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria emitidos por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas Normas requieren que planifiquemos y desarrollemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros, están libres de distorsiones significativas.

Al planificar y ejecutar la auditoría al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), tomamos en cuenta el Sistema de Control Interno, con el fin de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría, para expresar una opinión sobre los Estados Financieros presentados y no con el propósito de dar seguridad sobre dicho Sistema.

La Administración del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), es responsable de establecer y mantener el Sistema de Control Interno. Para cumplir con esta responsabilidad, se requiere de estimaciones y juicios de la Administración para evaluar los beneficios esperados y los costos relacionados con las Políticas y Procedimientos de Control Interno. Los objetivos de un Sistema de Control Interno son: Proporcionar a la Administración afirmaciones razonables, no absolutas de que los bienes están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposiciones no autorizadas y que las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la Administración y están documentadas apropiadamente. Debido a limitaciones inherentes a cualquier Sistema de Control Interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectados. Además, la proyección de cualquier evaluación del sistema a períodos futuros, está sujeta al riesgo de que los procedimientos sean inadecuados, debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.

No identificamos aspectos que involucren el Sistema de Control Interno y su operación que consideramos sean condiciones reportables de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Las condiciones reportables incluyen aspectos que llaman nuestra atención con respecto a deficiencias significativas en el diseño u operación del Sistema de Control Interno, que a nuestro juicio, podrían afectar en forma adversa

la capacidad de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos, y de Ejecución Presupuestaria.

Una falla importante es una condición reportable, en la cual el diseño u operación de uno o más de los elementos del Sistema de Control Interno no reduce a un nivel relativamente bajo, el riesgo de que ocurran errores o irregularidades en montos que podrían ser significativos y no ser detectados por los empleados, dentro de un período, en el curso normal de sus funciones.

Nuestra revisión del Sistema de Control Interno, no necesariamente identifica todos los aspectos de control interno que podrían ser condiciones reportables y además, no necesariamente revelaría todas las condiciones reportables que son también consideradas fallas importantes, tal como se define en el párrafo anterior.

San Salvador, 21 de julio de 2022.

DIOS UNION LIBERTAD

**Director de Auditoría Seis
Corte de Cuentas de la República.**



4. ASPECTOS SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LEYES, REGLAMENTOS Y OTRAS NORMAS APLICABLES.

4.1 INFORME DE LOS AUDITORES

**Señora Presidente
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
Presente**

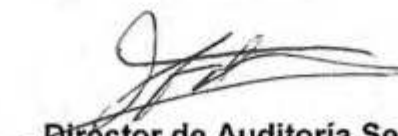
Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y hemos emitido nuestro informe en esta fecha.

Realizamos nuestro examen de conformidad con Normas de Auditoría Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República. Estas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros examinados están libres de errores importantes. La auditoría incluye el examen del cumplimiento con leyes, regulaciones, contratos, políticas, procedimientos y otras normas aplicables al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), cuyo cumplimiento es responsabilidad de la Administración. Llevamos a cabo pruebas de cumplimiento con tales disposiciones; sin embargo, el objetivo de nuestra auditoría a los Estados Financieros, no fue proporcionar una opinión sobre el cumplimiento general con las mismas.

Por lo descrito anteriormente, los resultados de nuestras pruebas de cumplimiento legal indican que, con respecto a los rubros examinados el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), cumplió en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones. Con respecto a los rubros no examinados nada llamó nuestra atención que nos hiciera creer que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, no haya cumplido, en todos los aspectos importantes, con esas disposiciones.

San Salvador, 21 de julio de 2022.

DIOS UNION LIBERTAD


**Director de Auditoría Seis
Corte de Cuentas de la República.**



5. ANÁLISIS DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y FIRMAS PRIVADAS DE AUDITORÍA

Auditoría Interna

En cumplimiento al Art. 37 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, se verificó que la Unidad de Auditoría Interna del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), no emitió informes correspondientes al período 2017, que pudieran ser objeto de análisis e incorporación al presente informe de auditoría.

Auditoría Externa.

En cuanto a informes de Auditoría Externa y en cumplimiento al Art. 41 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, revisamos el Informe Final de Auditoría Externa al "Proyecto No. 91009 Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnológico Oficina Regional" Período de Revisión del 1 de enero al 31 diciembre de 2017, emitido por la firma privada de auditoría Corpeño y Asociados Auditores – Consultores, verificando que no contiene situaciones reportables ni recomendaciones que pudieran ser objeto de análisis e incorporación al presente informe de auditoría.

6. SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DE AUDITORÍAS ANTERIORES

Los informes de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014; que fue emitido en junio de 2015 e Informe de Auditoría de Gestión al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (N-CONACYT), por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014, fueron emitidos por la Corte de Cuentas de la República en junio y julio de 2015 respectivamente; las cuales fueron atendidas por la administración.

7. RECOMENDACIONES DE AUDITORÍA.

No se emiten recomendaciones de auditoría, debido a que en el presente informe no se incluyen condiciones reportables.

San Salvador, 21 de julio de 2022.

DIOS UNION LIBERTAD

**Director de Auditoría Seis
Corte de Cuentas de la República.**



Ramo de Educación
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018

Pag. 3 de 3

Institucional



OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		5,661.69
Depósitos de Terceros	5,661.69	
Depósitos Ajenos	883.52	
Depósitos Ajenos en Custodia (CONACYT)	383.71	
Embargos Judiciales	499.81	
Depósitos Retenciones Fiscales	3,110.00	
Tesoro Público (DGT)	3,110.00	
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	1,668.17	
Tesoro Publico (DGT)	1,668.17	
Acreedores Monetarios	0.00	
Financiamiento de Terceros		135,881.93
Acreedores Financieros	135,881.93	
Acreedores Monetarios por Pagar	135,881.93	
AMP X A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	34,805.81	
AMP X A.M. x Gastos Financieros y Otros	319.23	
Acreedores Monetarios por Pagar	100,756.89	
Patrimonio Estatal		42,761.55
Patrimonio	42,761.55	
Patrimonio Gobierno Central	29,377.86	
Patrimonio Gobierno Central	29,377.86	
Resultado Ejercicios Anteriores	7,437.67	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	1,223.38	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	202.56	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	(5,522.14)	
RESULTADO DEL EJERCICIO DE 2016	11,533.87	
Resultado Ejercicio Corriente	5,946.02	
Resultado Ejercicio Corriente	5,946.02	
RESULTADO DEL EJERCICIO	345,431.64	345,431.64
TOTAL OBLIGACIONES		529,736.81

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Ramo de Educación
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DÓLARES)

23/01/2018
Pag. 2 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	7,340.88	
Equipos Informáticos	5,975.88	
Bienes Muebles Diversos	1,365.00	
Costos Acumulados de la Inversión	605,352.92	
COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERSION	605,352.92	
Depreciación Acumulada	(1,022.92)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(1,022.92)	
Aplicación Inversiones Públicas	(604,330.00)	
Aplicación Inversiones Públicas	(604,330.00)	
TOTAL RECURSOS		529,736.81



Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018

Pag. 1 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Públicas	604,330.00	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	828,518.00	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	604,330.00	0.00	Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	0.00	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	604,330.00	0.00	Tesoro Público Nacional	0.00	0.00
Gastos en Personal	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	828,518.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Ministerio de Educación	828,518.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	121,243.64	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	0.00	0.00
Remuneraciones Personal Eventual	0.00	0.00	Tesoro Público Nacional	0.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Transferencias de Capital del Sector Externo	121,243.64	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	De Organismos sin Fines de Lucro	121,243.64	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	949,761.64	0.00
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00			
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Privadas	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Permanentes	0.00	0.00			
Por Remuneraciones Eventuales	0.00	0.00			
Indemnizaciones	0.00	0.00			
Al Personal de Servicios Eventuales	0.00	0.00			
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00			
Productos Alimenticios, Agropecuarios y Forestales	0.00	0.00			
Productos Alimenticios para Personas	0.00	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00			
Productos Textiles y Vestuarios	0.00	0.00			
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	0.00	0.00			
Productos de Papel y Cartón	0.00	0.00			
Materiales de Oficina	0.00	0.00			
Libros, Textos, Utiles de Enseñanza y Publicaciones	0.00	0.00			
Productos de Cuero y Caucho	0.00	0.00			
Llantas y Neumáticos	0.00	0.00			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Productos Químicos	0.00	0.00			
Productos Farmacológicos y Medicinales	0.00	0.00			
Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Minerales y Productos Derivados	0.00	0.00			
Minerales Metálicos y Productos Derivados	0.00	0.00			
Materiales de Uso o Consumo	0.00	0.00			



Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018

Pag. 2 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTIÓN	CORRIENTE	ANTERIOR
Materiales Informáticos	0.00	0.00
Materiales Eléctricos	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diverso	0.00	0.00
Herramientas, Repuestos y Accesorios	0.00	0.00
Bienes de Uso y Consumo Diversos	0.00	0.00
Servicios Básicos	0.00	0.00
Servicios de Energía Eléctrica	0.00	0.00
Servicios de Agua	0.00	0.00
Servicios de Telecomunicaciones	0.00	0.00
Servicios de Correos	0.00	0.00
Mantenimiento y Reparación	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	0.00	0.00
Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	0.00	0.00
Servicios Comerciales	0.00	0.00
Servicios de Publicidad	0.00	0.00
Servicios de Vigilancia	0.00	0.00
Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	0.00	0.00
Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	0.00	0.00
Otros Servicios y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	0.00	0.00
Arrendamientos y Derechos	0.00	0.00
De Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Pasajes y Viáticos	0.00	0.00
Pasajes al Exterior	0.00	0.00
Viáticos por Comisión Interna	0.00	0.00
Servicios Técnicos y Profesionales	0.00	0.00
Servicios Jurídicos	0.00	0.00
Servicios de Capacitación	0.00	0.00
Desarrollos Informáticos	0.00	0.00
Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	0.00	0.00
Gastos en Bienes Capitalizables	0.00	0.00
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	0.00	0.00
Mobiliarios	0.00	0.00
Equipos Informáticos	0.00	0.00
Maquinarias y Equipos	0.00	0.00
Gastos en Activos Intangibles	0.00	0.00
Derechos de Propiedad Intelectual	0.00	0.00

Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018
Pag. 3 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos Financieros y Otros	0.00	0.00
Primas y Gastos por Seguros y Comisiones Bancarias	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Personas	0.00	0.00
Primas y Gastos de Seguros de Bienes	0.00	0.00
Comisiones y Gastos Bancarios	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos	0.00	0.00
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	0.00
Gastos en Transferencias Otorgadas	0.00	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Privado	0.00	0.00
A Personas Naturales	0.00	0.00
Becas	0.00	0.00
Transferencias Corrientes al Sector Externo	0.00	0.00
A Organismos Multilaterales	0.00	0.00
A Organismos sin Fines de Lucro	0.00	0.00
Costos de Ventas y Cargos Calculados	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Amortización de Inversiones Intangibles	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
Depreciación de Bienes de Uso	0.00	0.00
SUB TOTAL GASTOS	604,330.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	345,431.64	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	949,761.64	0.00

F. 
JEFE UFI



F. 
CONTADOR





Ramo de Educación
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018
Pag. 1 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		378,877.49
Disponibilidades	378,877.49	
Bancos Comerciales M/D	377,993.97	
Banco Comerciales M/D	377,993.97	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	883.52	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	383.71	
Embargos Judiciales (Fondos Ajenos en Custodia)	499.81	
Deudores Monetarios	0.00	
Inversiones Financieras		105,118.16
Deudores Financieros	100,756.89	
Deudores Monetarios por Percibir	100,756.89	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	88,260.65	
DMP x D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	12,496.24	
Inversiones Intangibles	4,361.27	
Derechos de Propiedad Intangible	6,069.21	
Derechos de Propiedad Intelectual	6,069.21	
Amortizaciones Acumuladas	(1,707.94)	
Amortizaciones Acumuladas	(1,707.94)	
Inversiones en Existencias		4,925.85
Existencias Institucionales	4,925.85	
Productos Alimenticios Agropecuarios y Forestales	135.54	
Productos Alimenticios para Personas	135.54	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,535.13	
Productos de Papel y Cartón	995.98	
Materiales de Oficina	539.15	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	875.10	
Productos Químicos	5.10	
Combustibles y Lubricantes	870.00	
Materiales de Uso o Consumo	2,380.08	
Materiales Informáticos	2,352.32	
Materiales Eléctricos	27.76	
Inversiones en Bienes de Uso		33,474.43
Bienes Depreciables	33,474.43	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	28,185.84	
Vehículos de Transporte	28,185.84	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	91,551.79	
Mobiliarios	8,423.70	
Maquinarias y Equipos	21,408.85	
Equipos Informáticos	58,198.95	
Bienes Muebles Diversos	3,520.29	
Depreciación Acumulada	(86,263.20)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(24,279.43)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(61,983.77)	
Inversiones en Proyectos y Programas		7,340.88
Inversiones en Bienes de Uso Público	7,340.88	

Ramo de Educación
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
 (EN DOLARES)

23/01/2018
 Pag. 1 de 1



Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	114,926.40	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	114,926.40	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	284,456.24	0.00
FUENTES OPERACIONALES	2,390,567.78	0.00
USOS OPERACIONALES	2,106,111.54	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(20,505.15)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	428,174.50	0.00
USOS NO OPERACIONALES	448,679.65	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	378,877.49	0.00

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Ramo de Educación
FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

23/01/2018
Pag. 1 de 1

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,390,587.78	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	640,165.00	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	1,155,287.75	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	121,243.64	0.00
D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	4,764.43	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	469,105.95	0.00
NO OPERACIONAL	428,174.50	0.00
Depósitos Ajenos	381,322.35	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	30,211.62	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	16,640.53	0.00
TOTAL FUENTES	2,818,762.28	0.00

USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	2,106,111.54	0.00
A. M. x Remuneraciones	509,622.57	0.00
A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	636,929.57	0.00
A.M. x Gastos Financieros y Otros	2,801.08	0.00
A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	469,174.80	0.00
A.M. x Inversiones en Activos Fijos	13,477.36	0.00
A.M. x Operaciones de Ejercicios Anteriores	469,105.96	0.00
NO OPERACIONAL	440,679.65	0.00
Depósitos Ajenos	406,605.67	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	27,181.62	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	14,972.35	0.00
AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	263,981.03	0.00
TOTAL USOS	2,618,742.28	0.00

RAMO DE EDUCACIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
Unid. Presup. : 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Línea : 1101 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	593,591.46	509,622.57	83,968.89
511	Remuneraciones Permanentes	268,980.14	268,324.02	656.12
51101	Sueldos	262,184.24	261,528.12	656.12
51103	Aguinaldos	6,795.90	6,795.90	0.00
512	Remuneraciones Eventuales	84,851.00	84,718.09	132.91
51201	Sueldos	83,340.00	83,207.89	132.11
51203	Aguinaldos	1,511.00	1,510.20	0.80
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	17,348.25	14,728.03	2,620.22
51401	Por Remuneraciones Permanentes	11,888.25	11,878.03	10.22
51402	Por Remuneraciones Eventuales	5,460.00	2,850.00	2,610.00
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	19,677.07	14,811.73	4,865.34
51501	Por Remuneraciones Permanentes	16,342.55	11,536.28	4,806.27
51502	Por Remuneraciones Eventuales	3,334.52	3,275.45	59.07
517	Indemnizaciones	202,735.00	127,040.70	75,694.30
51702	Al Personal de Servicios Eventuales	202,735.00	127,040.70	75,694.30
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	453,023.54	229,769.82	223,253.72
541	Bienes de Uso y Consumo	94,136.47	16,227.20	77,909.27
54101	Productos Alimenticios para Personas	1,523.00	1,038.00	485.00
54104	Productos Textiles y Vestuarios	2,350.00	1,477.55	872.45
54105	Productos de Papel y Cartón	3,200.00	1,719.38	1,480.62
54107	Productos Químicos	50.00	32.00	18.00
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	179.40	179.40	0.00
54109	Llantas y Neumáticos	800.00	292.60	507.40
54110	Combustibles y Lubricantes	1,500.00	1,000.00	500.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	3,600.00	3,425.00	175.00
54114	Materiales de Oficina	600.00	301.17	298.83
54115	Materiales Informáticos	4,300.00	4,063.95	236.05
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	930.00	180.00	750.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	850.00	740.95	109.05
54119	Materiales Eléctricos	554.07	277.20	276.87
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	73,700.00	1,500.00	72,200.00
542	Servicios Básicos	26,211.46	19,012.39	7,199.07
54201	Servicios de Energía Eléctrica	13,887.82	10,195.71	3,692.11
54202	Servicios de Agua	1,290.47	457.54	832.93
54203	Servicios de Telecomunicaciones	10,178.17	8,329.14	1,849.03
54204	Servicios de Correos	855.00	30.00	825.00
543	Servicios Generales y Arrendamientos	210,121.82	149,020.36	61,101.46

RAMO DE EDUCACIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
Unid. Presup. : 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Linea : 1101 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	10,280.00	6,040.42	4,239.58
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	1,500.00	756.50	743.50
54305	Servicios de Publicidad	12,365.00	990.00	11,375.00
54306	Servicios de Vigilancia	19,035.00	17,910.00	1,125.00
54307	Servicios de Limpiezas y Fumigaciones	11,430.00	10,440.00	990.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	60,329.96	32,161.16	28,168.80
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	47,869.14	47,858.28	10.86
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	47,312.72	32,864.00	14,448.72
54402	Pasajes y Viáticos	6,378.00	4,548.08	1,829.92
54403	Pasajes al Exterior	5,500.00	3,860.08	1,639.92
54403	Viáticos por Comisión Interna	878.00	688.00	190.00
545	Consultorías, Estudios e Investigaciones	116,175.79	40,961.79	75,214.00
54503	Servicios Jurídicos	390.00	390.00	0.00
54505	Servicios de Capacitación	10,407.79	10,407.79	0.00
54507	Desarrollos Informáticos	790.00	790.00	0.00
54599	Consultorías, Estudios e Investigaciones Diversas	104,588.00	29,374.00	75,214.00
55	Gastos Financieros y Otros	4,370.00	3,202.01	1,167.99
555	Impuestos, Tasas y Derechos	57.72	57.72	0.00
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	57.72	57.72	0.00
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	4,312.28	3,144.29	1,167.99
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	1,189.33	1,189.33	0.00
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	3,072.95	1,929.96	1,142.99
56	Comisiones y Gastos Bancarios	50.00	25.00	25.00
56	Transferencias Corrientes	594,115.00	500,954.00	93,161.00
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	132,150.00	40,180.00	91,970.00
56304	A Personas Naturales	8,400.00	8,400.00	0.00
56305	Becas	123,750.00	31,780.00	91,970.00
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	461,965.00	460,774.00	1,191.00
56404	A Organismos Multilaterales	6,800.00	5,609.00	1,191.00
56405	A Organismos Sin Fines de Lucro	455,165.00	455,165.00	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	34,080.00	17,260.67	16,819.33
611	Bienes Muebles	22,580.00	13,906.61	8,673.39
61101	Mobiliarios	2,165.66	478.80	1,686.86
61102	Maquinarias y Equipos	8,978.26	8,978.26	0.00
61104	Equipos Informáticos	11,436.08	4,449.55	6,986.53
614	Intangibles	11,500.00	3,354.06	8,145.94

23/01/2018

Pag. 3 de 3

RAMO DE EDUCACIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2017
(EN DOLARES)

Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
 Unid. Presup. : 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
 Línea : 1101 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	11,500.00	3,354.06	8,145.94
	Total Rubro	1,679,180.00	1,260,809.07	418,370.93
	Total Cuenta	1,679,180.00	1,260,809.07	418,370.93
	Total Especifico	1,679,180.00	1,260,809.07	418,370.93

E.

JEFE UFI



E.

CONTADOR



23/1/2018

Ventana de impresión

Asunto: Cierres contables 13 y 14 de 2017

De: jcastrof7@yahoo.com

Para: liliana.brizuela@mined.gob.sv

Fecha: martes, 23 de enero de 2018 4:52:46 p. m. CST

Buenas tardes estimada Licda. Brizuela, le comunico que el día Lunes 22 y Martes 23/01/2018, realizamos los Cierres Contables de CONACYT, correspondiente a los Cierres Contables Diciembre Preliminar y Diciembre Definitivo de 2017.

Atentamente,



Jeremías Castro
Contador de CONACYT



RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
CONACYT - USEFI - 014

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONTENIDO

- < INTRODUCCION
- < RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES
- < ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
- < ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
- < ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS
- < ESTADO DE FLUJO DE FONDOS



Lic. José Angel Iraheta Hernández
Gerente Financiero Institucional



Lic. Jeremías Castro
Contador Institucional

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

Nota. 1 Antecedentes

I. Por medio del Decreto Legislativo No. 234 de fecha 14 de diciembre de 2012, publicado en el Diario Oficial No. 34, Tomo 398, del 19 de febrero de 2013, mediante el cual se aprobó la Ley de Desarrollo Científico y Tecnológico, con vigencia a partir del 28 de febrero de 2013.

II. Que por medio de Acuerdo Ejecutivo del Ramo de Educación No. 15-0432-A, de fecha 01 de marzo de 2013, se crea el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, que podrá denominarse CONACYT, como una Unidad Desconcentrada del Ministerio de Educación, bajo la dependencia directa del Viceministerio de Ciencia y Tecnología y tendrá por objeto ser una entidad implementadora y ejecutora estatal de políticas nacionales en materia de desarrollo científico, tecnológico y de apoyo al fomento de la innovación.

III. Que con fecha 23 de mayo de 2013, se aprobó el Decreto Legislativo No. 381, publicado en el Diario Oficial No. 96, Tomo N° 399 de fecha 28 de mayo de 2013, por medio del cual se incorpora en la Ley de Presupuesto vigente, las asignaciones al ramo de Educación para atender los gastos de dicho consejo.

IV. Para que el CONACYT inicie su ejecución financiera para el funcionamiento y desarrollo de las atribuciones que le competen como una Unidad desconcentrada del Ministerio de Educación, es necesario la creación de una Unidad Secundaria Financiera (USEFI) la cual ha sido autorizada por el Ministerio de Hacienda, mediante nota de fecha 29 de mayo de 2013.

Nota 2. Políticas Contables

- Los Estados Financieros de CONACYT se han formulado de acuerdo a la normativa de la contabilidad gubernamental y principios de contabilidad generalmente aceptados.
- El período cubierto por los Estados financieros comprenden del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2017, los cuales reflejan a esa fecha el resultado de la gestión presupuestaria y la situación económica-financiera de la USEFI - 014.
- Las inversiones de Bienes de Uso, se han clasificado y segregado, considerando los bienes iguales o mayores de \$600.00, valuados al costo de adquisición, sobre la base del valor de intercambio de los recursos y obligaciones económicas. Esta norma se aplicará para los bienes adquiridos a partir del año 2001.
- La depreciación sobre los bienes de uso, se calculan bajo el método de línea recta, con la finalidad de expresar el valor de los recursos lo más cercano al valor de la conversión, a una fecha determinada.
- Las operaciones contables se registran, de acuerdo al principio del devengado, en el cual todos los hechos económicos se contabilizan independientemente de la percepción del efectivo.
- El Software adquirido para funcionamiento de los equipos computacionales, bajo los términos de licencia se consideran como Activo Intangible, los cuales serán amortizados en un período de 5 años y se utiliza el método de línea recta, sin tomar en cuenta lo que es valor residual y son amortizados a partir de la fecha de adquisición.
- Debido a la nueva normativa Inversiones de Activo Fijos Intangibles el período de amortización de dichos activos se determinará considerando los factores: disposiciones legales, valor de adquisición, obsolescencia, demanda, competencia y otros factores económicos que pueden reducir la vida útil, por lo que debe evaluarse constantemente los períodos de amortización por un especialista para determinar si eventos o

circunstancias posteriores justifican las revisiones de la vida útil estimada.

- Las compras de materiales en Existencias Institucionales, se llevan en cuenta activa de stock en existencia, el método de inventario utilizado es el PEPS.

a) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FONDOS

Nota 3. Caja y Bancos

Este rubro está compuesto por el efectivo disponible en moneda de curso legal (dólares) y asciende a \$ 378,877.49

El rubro de disponibilidades se integra así:

Cuenta	2017	2016
Caja General	\$ -	\$ -
Bancos Comerciales	\$ 377,993.97	\$ 112,070.08
Bancos Comerciales F/R	\$ -	\$ -
Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 883.52	\$ 2,856.32
Anticipo de Fondos	\$ -	\$ -
Deudores Monetarios	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40

Seguidamente se presenta el detalle de los deudores monetarios que al 31 de Diciembre del 2017, están pendientes de percibir.

DMP x D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal		\$ 88,260.65
Previsión No. 19707, Bienes y servicios, Noviembre/2017	\$ 1,333.71	
Previsión No. 19707, Bienes y Servicios, Diciembre/2017	\$ 54,401.08	
Previsión No. 19707, Gastos Financieros y Otros, Diciembre/2017	\$ 745.86	
Previsión No. 19707, Transferencias Corrientes, Diciembre/2017	\$ 31,780.00	
DMP x D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal		\$ 12,496.24
Previsión No. 19707, Inversiones en Activos Fijos, Diciembre/2017	12,496.24	
TOTAL		\$ 100,756.89

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

De las cuentas bancarias el total se detalla así:

Banco	Nombre	No. Cuenta	Tipo Cuenta	Monto	Pagos Ptes.	Saldos
Bancos Comerciales				\$ 377,993.97		
Agrícola	Tesorería	504-007834-3	Corriente	\$ -	\$ 100,756.89	\$ (100,756.89)
Agrícola	Salarios	504-007835-4	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Agrícola	Embargos	5900586650	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Hipotecario	Convenio ICSU	210292884	Corriente	\$ 377,993.97	\$ 35,125.04	\$ 342,868.93
Bancos Comerciales Fdo. Restringido				\$ -		
				\$ -		\$ -
Totales					\$ 135,881.93	

Nota:

- La cuenta de Tesorería aparece en negativo con relación al saldo de cuentas por pagar debido que al cierre contable del mes de Diciembre del 2017, quedaron pendiente por percibir en dicha cuenta el detalle de Previsiones que se presenta seguidamente.
- La cuenta del Convenio ICSU aparece con saldo disponible de \$ 342,868.93, se debe a que el 31-12-2017, quedo como superávit, el cual será ejecutado durante al año 2018, según lo establecido en el numeral 7.6 del convenio celebrado y concertado por y entre el Gobierno de la república de El Salvador y el Consejo Internacional para la Ciencia (ICSU).



Detalle de las cuentas por pagar:

Nombre	Valor	Total	cuenta
María Carmen Guillen	\$ 1,333.71		Tesorería
LIMDEEX, SA. DE CV.	\$ 862.30		Tesorería
Corporación ILP, SA. De CV.	\$ 3,170.26		Tesorería
SSELIMZA, SA. DE CV.	\$ 2,958.58		Tesorería
Inversiones Tahor, SA. De CV.	\$ 694.07		Tesorería
Hoteles y Desarrollos, SA. De CV.	\$ 2,230.09		Tesorería
Jaret Naun Morán Sorto	\$ 1,570.44		Tesorería
Grupo Latinoamericano, SA. De CV.	\$ 782.63		Tesorería
Salinas Alfaro, SA. De CV.	\$ 118.44		Tesorería
Grupo Renderos, SA. De CV.	\$ 2,438.23		Tesorería
Rosales Galindo y Compañía	\$ 123.89		Tesorería
AMR Consultores, SA. De CV.	\$ 17,468.43		Tesorería
Impresos Múltiples, SA. De CV. (Rubro 54)	\$ 21,983.72	\$ 55,734.79	Tesorería
Seguros del Pacífico, (SA. Rubro 55)	\$ 745.86	\$ 745.86	Tesorería
Yoceman Adonay Sifontes Rivas	\$ 700.00		Tesorería
Gabriel Alexander Chicas Reyes	\$ 700.00		Tesorería
Ingrid Carolina Martínez Barahona	\$ 700.00		Tesorería
Amy Elieth Morán Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Tonatiuh Eddie Miguel Orantes Ramos	\$ 2,000.00		Tesorería
Raúl Iraheta Villatoro	\$ 2,000.00		Tesorería
Lui Ernesto Romero Pérez	\$ 2,000.00		Tesorería
Evelyn Patricia Vázquez Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Fátima Trinidad Valle de Zúñiga	\$ 2,000.00		Tesorería
Juan Francisco Alvarado Panameño	\$ 2,000.00		Tesorería
Carlos Giovanni Rivera	\$ 2,000.00		Tesorería
Mirna Guadalupe Galdamez Constante	\$ 1,140.00		Tesorería
Jonatan Anival Guevara Alvarado	\$ 1,140.00		Tesorería
Pedro Javier Rivas Mejía	\$ 1,140.00		Tesorería
Javier Antonio Ramos Martínez	\$ 1,140.00		Tesorería
Eduardo Adán Navas López	\$ 1,140.00		Tesorería
Mario Alexis Ruiz Mejía	\$ 1,140.00		Tesorería
Ronal Josibe Monterrosa Rivera	\$ 1,140.00		Tesorería
Oscar René Portillo	\$ 1,140.00		Tesorería
Zenón Portillo Rivas	\$ 1,140.00		Tesorería
Cidia Lorena Cruz	\$ 1,140.00		Tesorería
María Cecilia Martínez Reyes	\$ 1,140.00		Tesorería
José Adolfo Interiano García (Rubro 56)	\$ 1,140.00	\$ 31,780.00	Tesorería
Jaret Naun Morán Sorto	\$ 2,998.23		Tesorería
PBS El Salvador, SA. De CV.	\$ 1,029.28		Tesorería
AUROAIRE, SA. DE CV. (Rubro 61)	\$ 8,468.73	\$ 12,496.24	Tesorería
Agrupación Operacional 1	Total	100,756.89	

Nombre	F.R. # 48	F.R. # 199	Cuenta
Inter Tours, SA. De CV.	\$ 2,066.75	\$ 8,560.88	ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Limónita Vidal	\$ 152.32	\$ 694.16	ICSU-ROLAC
La Promesa, SA. De CV.	\$ 1,423.49		ICSU-ROLAC
Simedes, SA. De CV.	\$ 435.86		ICSU-ROLAC
Imagen Gráfica El Salvador, SA. De CV.		\$ 765.63	ICSU-ROLAC
Karla Mercedes Rodríguez Rosales	\$ 2,116.30	\$ 1,170.00	ICSU-ROLAC
LIMDEXX, SA. DE CV.	\$ 507.47		ICSU-ROLAC
CAESS, SA. DE CV.	\$ 154.45		ICSU-ROLAC
Hoteles y Desarrollos, SA. De CV.	\$ 6,427.32	\$ 795.60	ICSU-ROLAC
Promotur, SA. De CV.		\$ 298.81	ICSU-ROLAC

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Telecomoda SA. De CV.	\$ 3,985.65		ICSU-ROLAC
Manuel Nehemías Escobar Zelaya	\$ 789.37		ICSU-ROLAC
Inversiones Peñate Pórtillo, SA. De CV.	\$ 896.00		ICSU-ROLAC
Noé Alberto Guillen	\$ 5.64		ICSU-ROLAC
Dora Santos de Rosales	\$ 90.00		ICSU-ROLAC
David Alfredo Serveilón Carpio	\$ 172.21		ICSU-ROLAC
Agustín Humberto Albeño Martínez	\$ 219.79		ICSU-ROLAC
Avilés Travel, SA. De CV.	\$ 2,257.39		ICSU-ROLAC
Kenir Antonio Aguilar Salinas	\$ 136.72		ICSU-ROLAC
Gabriel Alexander Solís Peña		\$ 684.00	ICSU-ROLAC
Inter Tours, SA. De CV. (Rubro 55)	\$ 250.00		ICSU-ROLAC
Karla Mercedes Rodríguez Rosales (Rubro 55)	\$ 32.00		ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Lirionta Vidal (Rubro 55)		\$ 37.23	ICSU-ROLAC
Total Fuentes de Recursos	\$ 22,118.73	\$ 13,006.31	
Total Agrupación Operacional 5	\$ 35,125.04		
Total Agrupación Operacional 1 y 5	\$ 135,881.93		

Fondos depósitos en Tesoro Público

Año	Proveedor	Monto
2001	José Orlando Altamirano	30.86
2001	Copyprint	74.29
2002	Zenayda Amaya	1.37
2002	La Prensa Gráfica	276.99
2004	Grupo Q'El Salvador	0.20
Total		\$ 383.71

Embargos Judiciales (Fondos Ajenos en Custodia)

Año	Beneficiario	Monto
Septiembre de 1972	Gilberto Trujillo	5.14
Junio, Julio y Agosto de 1983	Gustavo Adolfo Valles	100.11
Octubre a Diciembre de 2017. (\$131.52 c/u.)	Hugo Arnoldo Trejo Jiménez	394.56
Total		\$ 499.81

Nota. 4 Inversiones Financieras

Este grupo comprende todos los movimientos de las cuentas que controlan los deudores pendientes por percepción y de amortización por el valor de \$ 105,118.16, que al 31 de Diciembre de 2017 están pendiente por percibir y se detallan así:

Concepto	2017	2016
Deudores Financieros	100,756.89	469,106.96
Crédito Fiscal	\$ -	\$ -
Crédito Fiscal x Remanente	\$ -	\$ -
Deudores Monetarios por percibir	\$ 100,756.89	\$ 469,106.96
Inversiones Intangibles	\$ 4,361.27	\$ 5,575.10
Derechos de Propiedad Intelectual	\$ 6,069.21	\$ 6,069.21
Amortizaciones Acumuladas	-\$ 1,707.94	-\$ 494.11
Total General	\$ 105,118.16	\$ 474,682.06

Nota 5. Inversiones Intangibles

Al 31 de Diciembre del año 2017, la institución mantiene como inversiones intangibles un monto neto de \$4,361.27, según el siguiente detalle:

Concepto	2017	2016
Licencia Corel Draw X6 Graphics Suite X6	637.21	637.21
Licencia IBM SPSS base para Windows 8 Monousuario	\$ 5,432.00	\$ 5,432.00
Menos:		
Amortización	-1,707.94	-494.10
Valor Neto	\$ 4,361.27	\$ 5,575.11

Nota 6. Existencias Institucionales

Al 31 de Diciembre de 2017 el total de las existencias es por \$ 4,925.85, el detalle es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Saldo de años anteriores	\$ 3,798.94	\$ 3,733.98
(+) Existencias del Período		
Compras	\$ 7,560.50	\$ 7,287.66
Sub Total	\$ 11,359.44	\$ 11,021.64
(-) Consumo del Período	\$ 6,433.59	\$ 7,222.70
Saldo del Ejercicio	\$ 4,925.85	\$ 3,798.94

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo contable que reflejan las existencias de productos es de \$ 4,925.85 habiéndose cruzado este valor con el saldo que refleja los movimientos del inventario físico que posee un saldo de \$ 4,055.85 (material oficina), y \$ 870.00 (vales combustible).

Nota 7. Inversiones en Bienes de Uso

Al 31 de Diciembre de 2017, el monto neto de los bienes de uso a \$ 33,474.43, el detalle es el siguiente:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	2017	2016
Saldo inicial del ejercicio	\$ 27,441.48	\$ 21,186.59
Más:		
Compra bienes y donaciones	\$ 11,669.39	\$ 12,363.07
Menos:		
Descargo	\$ -	\$ 831.40
Sub-Total Bienes de Uso	\$ 39,110.87	\$ 32,718.26
(Menos) Depreciación Período	\$ 5,636.44	\$ 5,235.88
Total	\$ 33,474.43	\$ 27,482.38

Depreciación

Saldo al 31 Diciembre de 2017	\$ 119,737.63
descargo de bienes donados	\$ -
Total Activos Depreciables al 31/12/2017	\$ 119,737.63

Resumen:

CONCEPTO	2017	2016
Total Bienes de Uso	\$ 119,737.63	\$ 108,068.24
(-) Depreciación Acumulada	\$ 86,263.20	\$ 80,626.76
Total	\$ 33,474.43	\$ 27,441.48

Nota 8. Inversiones en Proyectos y Programas

Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de proyectos y programas es por \$ 605,352.92, en donde se detallan los proyectos vigentes.

CONCEPTO	2017	2016
Inversión en Bienes de Uso	\$ 7,340.88	\$ -
Costos Acumulados	\$ 605,352.92	\$ 99,593.44
Menos		
Depreciación Acumulada	\$ 1,022.92	\$ -
Aplicación Inversiones Públicas	\$ 604,330.00	\$ 99,593.44
Total	\$ 7,340.88	\$ -

Seguidamente se presenta un cuadro resumen los saldos presupuestarios por cada proyecto que la Institución está ejecutando:

No. Proyecto	AO	Fuente Financiam.	Fuente de Rec.	Tipo Presupuesto	Saldo Presupuesto	Monto total Proy.
91009	5	1	48	Extraordinario	\$ 334,925.06	\$ 828,518.00
91009	5	7.5	199	Extraordinario	\$ 3,165.70	\$ 121,243.64
					\$ 338,090.76	\$ 949,761.64

Fuentes: según Estado de Ejecución Presupuestario de Egresos-Devengados.

Nota 9. Depósitos de Terceros

Al 31 de Diciembre del año 2017 la Institución mantienen como depósitos de terceros un total de **\$5,661.69**

Depósitos Ajenos

	2017	2016
Depósitos Ajenos	\$ 883.52	\$ 26,166.84
Anticipo Impto. Retenido IVA	\$ 1,668.17	\$ -
Dep. Retenciones Fiscales	\$ 3,110.00	\$ -
Total	\$ 5,661.69	\$ 26,166.84

Detallé de las cuentas antes presentadas:

Concepto	Valor	
Depósitos Ajenos	\$ 883.52	
Depósito ICSU-ROLAC	\$ -	Aporte del Consejo Interinstitucional para la Ciencia,
Depósitos Ajenos en Custodia-CONACYT	\$ 383.71	Cheques no cobrados de Ejercicios Anteriores (pág. 5)
Embargos Judiciales	\$ 499.81	Embargos Judiciales de ex-empleados de Conacyt
Depósito Retención Fiscal	\$ 3,110.00	y Lic. Hugo Arnoldo Trejo, inició Oct. a Dic./2017,
Tesoro Público DGT (Renta)	\$ 3,110.00	una cuota mensual de \$131.52
Depósito Retención Fiscal	\$ 1,668.17	
Provisión Ret. 1% IVA, de Requerim.	\$ 1,668.17	
Total	\$ 5,661.69	

Nota 10. Acreedores Financieros

Comprende las cuentas que registran los acreedores por pagos provisionales dispuestos por normas legales, así como estimaciones de compromisos u otras obligaciones de pagos futuros.

	2017	2016
a) Acreedores Financieros		
Débito Fiscal	\$ -	\$ -
b) Acreedores Monetarios por Pagar:		
Saldo de Años Anteriores (2017) Previsión	\$ 100,756.89	\$ 18,350.80
Saldo de Años Anteriores (ICSU-ROLAC)	\$ 35,125.04	\$ 450,756.16
Total	\$ 135,881.93	\$ 469,106.96

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Seguidamente se detallan los Acreedores Monetarios pendientes de pagar:

Nombre	Valor	Total	Cuenta
AMX. ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 55,734.79	
María Carmen Guillén	\$ 1,333.71		Tesorería
LIMDEEX, SA. DE CV.	\$ 862.30		Tesorería
Corporación ILP, SA. De CV.	\$ 3,170.26		Tesorería
SSELIMZA, SA, DE CV.	\$ 2,958.58		Tesorería
Inversiones Tahor, SA. De CV.	\$ 694.07		Tesorería
Hoteles y Desarrollos, SA. De CV.	\$ 2,230.09		Tesorería
Jaret Naun Morán Sorto	\$ 1,570.44		Tesorería
Grupo Latinoamericano, SA. De CV.	\$ 782.63		Tesorería
Salinas Alfaro, SA. De CV.	\$ 118.44		Tesorería
Grupo Renderos, SA. De CV.	\$ 2,438.23		Tesorería
Rosales Galindo y Compañía	\$ 123.89		Tesorería
AMR Consultores, SA. De CV.	\$ 17,468.43		Tesorería
Impresos Múltiples, Sa. De CV.	\$ 21,983.72		Tesorería
AMX. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		\$ 745.86	Tesorería
Seguros del Pacífico, SA.	\$ 745.86		Tesorería
AMX. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		\$ 26,080.00	Tesorería
Yoceman Adonay Sifontes Rivas	\$ 700.00		Tesorería
Gabriel Alexander Chicas Reyes	\$ 700.00		Tesorería
Ingrid Carolina Martínez Barahona	\$ 700.00		Tesorería
Amy Elieth Morán Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Tonatiuh Eddie Miguel Orantes Ramos	\$ 2,000.00		Tesorería
Raúl Iraheta Villatoro	\$ 2,000.00		Tesorería
Lui Ernesto Romero Pérez	\$ 2,000.00		Tesorería
Evelyn Patricia Vásquez Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Fátima Trinidad Valle de Zúñiga	\$ 2,000.00		Tesorería
Juan Francisco Alvarado Panameño	\$ 2,000.00		Tesorería
Carlos Giovanni Rivera	\$ 2,000.00		Tesorería
Mima Guadalupe Galdamez Constante	\$ 1,140.00		Tesorería
Jonatan Anival Guevara Alvarado	\$ 1,140.00		Tesorería
Pedro Javier Rivas Mejía	\$ 1,140.00		Tesorería
Javier Antonio Ramos Martínez	\$ 1,140.00		Tesorería
Eduardo Adán Navas López	\$ 1,140.00		Tesorería
Mario Alexis Ruiz Mejía	\$ 1,140.00		Tesorería
Ronal Josibé Monterrosa Rivera	\$ 1,140.00		Tesorería
PASAN		\$ 82,560.65	

VIENEN		\$ 82,560.65	
AMX. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		\$ 5,700.00	
Oscar René Portillo	\$ 1,140.00		Tesorería
Zenón Portillo Rivas	\$ 1,140.00		Tesorería
Cidia Lorena Cruz	\$ 1,140.00		Tesorería
María Cecilia Martínez Reyes	\$ 1,140.00		Tesorería
José Adolfo Interiano García	\$ 1,140.00		Tesorería
AMX. INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		\$ 12,496.24	Tesorería
Jaret Naun Morán Sorto	\$ 2,998.23		Tesorería
PBS El Salvador, S.A. De CV.	\$ 1,029.28		Tesorería
AUROAIRE, SA. DE CV.	\$ 8,468.73		Tesorería
AGRUPACION OPERACIONAL 1	TOTAL	\$ 100,756.89	

Nombre	Valor		Total	Cuenta
	F.R. # 48	F.R. # 199		
A.M. x ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS			\$ 34,805.81	
Inter Tours, SA. De CV.	\$ 2,066.75	\$ 8,580.88		ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Limonta Vidal	\$ 152.32	\$ 894.16		ICSU-ROLAC
La Promesa El Salvador, SA. De CV.	\$ 1,423.49			ICSU-ROLAC
SIMEDES, SA. DE SV.	\$ 435.86			ICSU-ROLAC
Imagen Gráfica El Salvador, SA. De CV.		\$ 765.63		ICSU-ROLAC
Karla Mercedes Rodríguez Rosales	\$ 2,116.30	\$ 1,170.00		ICSU-ROLAC
LIMDEXX, SA. DE CV.	\$ 507.47			ICSU-ROLAC
CAESS, SA. DE CV.	\$ 154.45			ICSU-ROLAC
Hoteles y Desarrollos, SA. De CV.	\$ 6,427.32	\$ 795.60		ICSU-ROLAC
PROMOTUR, SA. DE CV.		\$ 298.81		ICSU-ROLAC
Telecomoda, SA. De CV.	\$ 3,985.65			ICSU-ROLAC
Manuel Nehemías Escobar Zelaya	\$ 789.37			ICSU-ROLAC
Inversiones Peñate Portillo, SA. De CV.	\$ 896.00			ICSU-ROLAC
Noé Alberto Guillen	\$ 5.64			ICSU-ROLAC
Dora Santos de Rosales	\$ 90.00			ICSU-ROLAC
David Alfredo Servellón Carpio	\$ 172.21			ICSU-ROLAC
Agustín Humberto Alberio Martínez	\$ 219.79			ICSU-ROLAC
Aviés Travel, SA. De CV.	\$ 2,257.39			ICSU-ROLAC
Kenir Antonio Aguilar Salinas	\$ 136.72			ICSU-ROLAC
Gabriel Alexander Solís Peña		\$ 684.00		ICSU-ROLAC
PASAN	\$ 21,836.73	\$ 12,969.08	\$ 34,805.81	

Nombre	Valor		Total	Cuenta
	F.R. # 48	F.R. # 199		
VIENEN	21836.73	12,969.08	34805.81	
A.M x GASTOS FINANCIEROS Y OTROS			\$ 319.23	ICSU-ROLAC
Inter Tours, SA. De CV.	\$ 250.00			ICSU-ROLAC
Karla Mercedes Rodríguez Rosales	\$ 32.00			ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Limonta Vidal		\$ 37.23		ICSU-ROLAC
Totales por Fuentes de Recursos	\$ 22,118.73	\$ 13,006.31		
Total Agrupación Operacional: 5			\$ 35,125.04	
Total Agrupación Operacional: 1 y 5			\$ 135,881.93	

b) NOTAS AL ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO

Nota 11. Gastos de Gestión

Comprende los gastos de gestión durante el ejercicio corriente, los cuales se detallan a continuación:

Concepto	2017			2016
	A.O. 1	A.O. 5	TOTAL	
Gasto en Inversiones Públicas		\$ 604,330.00	\$ 604,330.00	\$ 99,593.44
Gastos en Personal	\$ 509,622.57		\$ 509,622.57	\$ 354,114.90
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 228,642.91		\$ 228,642.91	\$ 266,531.69
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 5,591.28		\$ 5,591.28	\$ 221,139.34
Gastos Financieros y Otros	\$ 3,202.01		\$ 3,202.01	\$ 3,260.43
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 500,954.00		\$ 500,954.00	\$ 387,274.17
Costos de Venta y Cargos Calculados	\$ 6,850.28	\$ -	\$ 6,850.28	\$ 6,326.16
Gastos en Actualizaciones y Ajustes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total Gastos de Gestión	\$ 1254,863.05	\$ 604,330.00	\$ 1859,193.05	\$ 1338,240.13

☐ Gastos en Inversiones Públicas

Estos gastos comprenden las aplicaciones de gastos efectuados durante el ejercicio correspondiente a los diferentes Proyectos que no están destinados a la formación de un bien final. La aplicación de estos gastos corresponde al siguiente proyecto:

Código de Proyecto	Nombre del Proyecto	Gastos 2017	Gastos 2016
91009	"Fortalecimiento p/ el Desarrollo Científico y Tecnológico-Oficina Regional ICSU, para América Latina y el Caribe".	\$ 504,736.56	\$ 99,593.44
	Total	\$ 504,736.56	\$ 99,593.44

☐ Gastos en Personal

En esta cuenta, los gastos fueron en concepto de cancelación de salarios al personal Permanente y Eventual, como también en este rubro se consideraron los aportes patronales que la USEFI ha efectuado al sistema de seguridad social por sus empleados, ya sean Instituciones gubernamentales o privadas. Indemnización al Personal.

La composición de este gasto es la siguiente:

Destino	2017	2016
Dietas	\$ -	\$ -
Sueldos y Aguinaldos	\$ 353,042.11	\$ 323,446.76
Beneficios adicionales	\$ -	\$ -
Contribución Patronal (Públicas)	\$ 14,728.03	\$ 13,890.13
Contribución Patronal (Privada)	\$ 14,811.73	\$ 12,498.42
Indemnizaciones	\$ 127,040.70	\$ 4,279.59
Total	\$ 509,622.57	\$ 354,114.90

Nota: Corresponden a la sumatoria del ejercicio fiscal del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017.

☐ Gastos en Bienes de Consumo y Servicios

Categoría	2017		2016	
	Monto	%	Monto	%
Bienes	\$ 15,100.29	6.60%	\$ 26,316.38	9.87%
Servicios	\$ 213,542.62	93.40%	\$ 240,215.31	90.13%
Total	\$ 228,642.91	100.00%	\$ 266,531.69	100.00%

☐ Gastos en Bienes Capitalizables

Esta cuenta se incluye los gastos por la adquisición de bienes de larga duración cuyo valor de compra sea menor de \$600.00, en concordancia con la normativa contable vigente. Las principales compras de este tipo de bien para el ejercicio informado, fueron \$5,591.28 para uso del personal de CONACYT.

☐ Gastos Financieros

Los gastos ejecutados dentro de este rubro corresponde principalmente a: Primas y Gastos por Seguros de Personas, comisión y Gastos Bancarios e Impuestos, Tasas y Derechos y ascendieron a un monto de \$ 3,202.01 y \$ 3,260.43 para los ejercicios 2017 y 2016 respectivamente.

☐ Gastos de Transferencia Otorgadas

Comprende los gastos por transferencias a Organismos Multilaterales en concepto de pago de membresía al CYTED (\$5,609.00), A Personas Naturales 7 Premios de \$ 1,200.00 c/u en la V Feria de Ciencia y Tecnología (\$8,400.00), y a Organismos sin Fines de Lucro: Consejo Internacional para la Ciencia ICSU (\$ 455,165.00), Becas del MINED \$31,780.00 y asciende a un monto de \$500,954.00

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

☐ **Costos de Ventas y Cargos Calculados**

Comprende los costos en concepto de Amortización de Bienes Intangibles, Depreciación de Bienes de Uso. El detalle de los costos es el siguiente:

Concepto	2017		2016
	A.O.1	A.O. 5	
Saldo Inicial	\$ -	\$ -	\$ -
Costos x descargo bienes donados	\$ -	\$ -	\$ 831.40
Amortización de Inversiones Intangibles	\$ 1,213.84	\$ -	\$ 217.98
Depreciación de Bienes de Uso	\$ 5,636.44	\$ -	\$ 5,276.78
Nuevo Saldo	\$ 6,850.28	\$ -	\$ 6,326.16

☐ **Gastos de Actualización y Ajustes**

Durante el ejercicio informado, no se realizaron ajustes contables.

Nota 12. Ingresos de Gestión

Este grupo comprende los ingresos de Gestión percibidos durante el periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2017 y de 2016, comprende las siguientes cuentas:

Concepto	Monto		2016
	2017	A.O.	
Ingreso Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 1243,548.40	\$ 640,165.00	\$ 1199,599.15
Ingreso Transferencias de Capital Recibidas	\$ 17,260.67	\$ 121,243.64	\$ 238,934.41
Ingreso Transferencias Corrientes del Sector Externo		\$ -	\$ -
Ingreso por Aporte empresas privadas			\$ -
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ -		\$ -
Total Ingresos de Gestión	\$ 1260,809.07	\$ 761,408.64	\$ 1438,533.56

Nota: Las transferencias de la agrupación operacional 05, son saldos provenientes de una contrapartida del Fondo General y Aporte del ICSU, según convenio firmado entre el Gobierno de El Salvador y el Consejo Internacional para la Ciencia (ICSU), Código del proyecto de no Inversión No. 91009, inició el 01/08/2016.

Concepto	Saldos Acumulados	Ingresos 2017	Total
		A.O. 5	General
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas		\$ 761,408.64	\$ 949,761.64
Total Ingresos de Gestión	\$ -	\$ 761,408.64	\$ 949,761.64

Este cuadro es representación de los ingresos de la agrupación Operacional 05.

□ **Ingresos por Transferencias**

Son los ingresos recibidos en concepto de Transferencias corrientes del Sector Público y Sector Externo, recibidas en concepto de Subvención del gobierno Central.

Institución Otorgante	Transferencias Corrientes			
	año 2017			2016
	A.O. 1	A.O.	Total	
Ministerio Educación	\$ 1260,809.07	\$640,165.00	\$ 1900,974.07	\$ 1250,180.56
ICSU		\$121,243.64	\$ 121,243.64	
Total	\$ 1260,809.07	\$ 761,408.64	\$ 2022,217.71	\$ 1250,180.56

Los saldos del anterior cuadro son solamente ingresos del ejercicio 2016.

C) NOTAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

I. La Gestión Presupuestaria del año 2017, la Unidad Desconcentrada (USEFI-014) se desarrolló bajo el presupuesto: **01 Recursos de Carácter Ordinario**, el cual fue aprobado a través de la Ley General de Presupuesto, mediante Decreto Legislativo No.590 de fecha 18 de Enero de 2017.

II. Para el ejercicio 2017 el presupuesto de la Unidad Desconcentrada (USEFI-014), Unidad Presupuestaria: 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, Línea de Trabajo: 01 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología, con dependencia directamente del Vice Ministerio de Ciencia y Tecnología, que durante el período de Enero a Diciembre, se ejecutó en base a las cifras presupuestarias para el ejercicio fiscal que ascendió a **\$ 1.260,809.07**

Nota 13. Presupuesto de Ingresos Ejecutado

Concepto	2017			%	2016	%
	A.O. 1	A.O.	TOTAL			
Ramo Educación	\$ 1260,809.07		\$ 1260,809.07	100%	\$ 1250,180.56	100%
Total Ingresos de Gestión	\$ 1260,809.07	\$ -	\$ 1260,809.07	100%	\$ 1250,180.56	100%

Nota 14. Presupuesto de Egresos

Concepto	2017			%	2016	%
	A.O. 1	A.O.	Total			
Remuneraciones	\$ 509,622.57	\$ -	\$ 509,622.57	40%	\$ 354,114.90	28%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 229,769.82	\$ -	\$ 229,769.82	18%	\$ 266,596.65	21%
Gastos Financieros y Otros	\$ 3,202.01	\$ -	\$ 3,202.01	0%	\$ 3,260.43	0%
Transferencias Corrientes	\$ 500,954.00	\$ -	\$ 500,954.00	40%	\$ 387,274.17	31%
Inversiones en Activo Fijos	\$ 17,260.67	\$ -	\$ 17,260.67	1%	\$ 238,934.41	19%
Total Gastos de Gestión	\$ 1260,809.07	\$ -	\$ 1260,809.07	100%	\$ 1250,180.56	100%

Seguidamente se presenta una relación entre los ingresos percibidos y los gastos ejecutados durante Enero a

Diciembre que se informa:

Fuente Financiam.	Ingresos	%	Gastos	%
Fondo General	\$ 1260,809.07	100%	\$ 1260,809.07	100%
Fondos Propios	\$ -	0%	\$ -	0%
Donaciones	\$ -	0%	\$ -	0%
Total	\$ 1260,809.07	100%	\$ 1260,809.07	100%

Cuando se realiza el cruce de los ingresos contra los egresos, del fondo General durante Enero a Diciembre informado del 2017, refleja que los gastos y los ingresos son iguales.

D) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

Nota 15. Disponibilidades

El Estado de Flujo de Fondos incluye una comparación correspondiente al ejercicio anterior al informado y es donde se presentan los movimientos de carácter monetario que influyeron en la composición de las disponibilidades Institucionales.

La composición y variación de las disponibilidades iniciales y finales se resumen en el cuadro siguiente:

Disponibilidad	2017				2016			
	Inicial	Variación	Final		Inicial	Variación	Final	
Caja General	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Banco Comedantes MD	\$ 112,070.08	\$ 1892,725.26	\$ 1626,801.37	\$ 377,993.97	\$ 45,503.27	\$ 745,517.69	\$ 678,950.63	\$ 112,070.08
Banco Comedantes MD Restringidos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Fondos Deposito (DGI)	\$ 2,856.32	\$ 1,578.24	\$ 3,551.04	\$ 883.52	\$ 2,461.76	\$ 1,578.24	\$ 1,883.68	\$ 2,856.32
Total	\$ 114,926.40	\$ 1894,303.50	\$ 1630,352.41	\$ 378,877.49	\$ 47,965.03	\$ 747,095.93	\$ 680,834.31	\$ 114,926.40

En las variaciones se consideran las entrada y salidas del ejercicio 2017.

Nota 16. Fuentes

Las Fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de \$2,818,742.28 (fuentes operacionales \$2,390,567.78 + fuentes no operacionales \$428,174.50) para el ejercicio informado y de \$ 1,043,652.68 para el inmediato anterior, por concepto de percepción de las diversas fuentes operacionales y no operacionales, de las cuales se obtuvieron los recursos que durante el ejercicio tuvieron incidencia en la disponibilidad Institucional, dichos recursos fueron utilizados según lo siguiente:

Fuentes Operacionales

En materia de recursos monetarios la Institución obtuvo al 31 de Diciembre del 2017, ingresos proveniente de las Fuentes Operacionales de \$2,390,567.78 en comparación al ejercicio 2016 que ascendieron a un monto de \$1,001,865.81, los cuales corresponden a la percepción efectiva de los valores devengados previamente y los principales conceptos que proporcionaron disponibilidad a la Institución fueron:

Concepto	2017			2016
	A.O.1	A.O.5	TOTAL	
Venta de Bienes y Servicios	\$ -		\$ -	\$ -
Ingresos Financieros y otros	\$ -		\$ -	\$ -
Transf. Corrientes de Aporte Fiscal	\$ 1,155,287.75	\$ 640,165.00	\$ 1,795,452.75	\$ 953,893.04
Transf. de Capital de Aporte Fiscal	\$ 4,764.43	\$ 121,243.64	\$ 4,764.43	\$ 15,533.56
Recuperación Inv. Financ. Temporales	\$ -		\$ -	\$ -
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 469,106.96		\$ 469,106.96	\$ 32,439.21
Total	\$ 1,629,159.14	\$ 761,408.64	\$ 2,269,324.14	\$ 1,001,865.81

Nota. Entre el monto de fuentes del ejercicio 2017 de \$ 2,390,567.78 y ante las fuentes operacionales \$ 1,001,865.81 del ejercicio 2016, en el cual se refleja un aumento de \$ 1,388,701.97 en el ejercicio informado, el cual se refleja en los rubros de ingreso de Transferencias Corrientes, de Capital de aporte Fiscal y la contrapartida de la agrupación Operacional 05, del convenio ICSU.

Transferencias Recibidas

Las Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal recibidas efectivamente por la Unidad Desconcentrada (USEFI 014) durante el año 2017 ascendieron a \$1,795,452.75 en comparación al ejercicio 2016 que alcanzó un monto de \$953,893.04 a continuación se presenta un cuadro comparativo con el detalle correspondiente:

Procedencia	2017			2016
	A.O.1	A.O. 5	TOTAL	
Ministerio Educación	\$ 1,155,287.75	\$ 640,165.00	\$ 1,795,452.75	\$ 969,426.60
Total	\$ 1,155,287.75	\$ 640,165.00	\$ 1,795,452.75	\$ 969,426.60

Nota 17. Usos

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales, sumaron \$2,554,791.19 al 31 de Diciembre del ejercicio 2017 (\$958,575.59 para el ejercicio anterior) y a continuación se presenta el detalle de dichos usos operacionales:

Concepto	2017			2016
	A.O. 1	A.O. 5	TOTAL	
Remuneraciones	\$ 509,622.57	\$ -	\$ 509,622.57	\$ 354,114.90
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 174,035.03	\$ 462,894.54	\$ 636,929.57	\$ 306,871.25
Gastos Financieros y Otros	\$ 2,456.15	\$ 344.93	\$ 2,801.08	\$ 1,873.16
Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 469,174.00		\$ 469,174.00	\$ 202,274.17
Inversiones en Activos Fijos	\$ 4,764.43	\$ 13,712.93	\$ 18,477.36	\$ 15,533.56
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 469,106.96	\$ -	\$ 469,106.96	\$ 77,908.55
Total	\$ 1,629,159.14	\$ 476,952.40	\$ 2,106,111.54	\$ 958,575.59

Nota 18. Resultado Neto

Cuadro comparativo relacionado al total de las Fuentes percibidas contra los Usos que representan la erogación durante el ejercicio fiscal 2017.

Concepto		2017	2016
Saldo Inicial	\$ 114,926.40		\$ 47,965.03
(Más)			
Fuentes	\$ 2818,742.28	\$ 2818,742.28	\$ 1043,652.68
(Menos)			
Usos	\$ 2554,791.19	\$ 2554,791.19	\$ 976,691.31
Disponibilidad Final		\$ 378,877.49	\$ 114,926.40

Lo anterior indica que la Institución obtuvo los recursos necesarios para cubrir la cancelación de compromisos adquiridos durante el 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2017.

ASPECTOS RELEVANTES

A partir del 01 de Agosto de 2016, inició el Convenio firmado entre el Gobierno de El Salvador y el Consejo Internacional para la Ciencia (ICSU), el cual tiene una duración de 5 años, en el cual el ICSU aportará cada año 75,000.00 Euros y el gobierno de El Salvador \$ 500,000.00 dólares de los Estados Unidos de América (cada año).

Proyecto No. 91009 "Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnológico-Oficina Regional ICSU, para América Latina y el Caribe".

Fuentes de Recursos:

- 48 Fondo General
- 199 Consejo Internacional para la Ciencia

Según la ADENDA No. UNO al CONVENIO todas las actividades relacionadas con el convenio del ICSU, se excluyen de la aplicación de la Ley de Adquisiciones y Contrataciones de la Administración Pública (LACAP).

En el año 2017 el Gobierno de El Salvador Aportó \$ 640,165.00 los cuales fueron contabilizados en Transferencias de la Agrupación Operacional 1 (Devengado y Percibido del Ingreso, Devengado y Pagado del Gasto), posteriormente se registró el Ingreso en la Agrupación Operacional 5, siempre en Transferencias.

También, se recibieron aportes del Consejo Internacional para la Ciencia-ICSU, por la cantidad de \$ 121,243.64.

COMPOSICION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio, reflejado en el Estado de Situación Financiera y Estado de Rendimiento Económico al 31 de Diciembre de 2017, por la cantidad de \$ 345,431.64 está compuesto de la siguiente manera:

No. 1 Estado de Ejecución Presupuestaria de Egresos, en el Rubro 54 Adquisiciones de Bienes y Servicios tiene un saldo de \$ 229,769.82 y en el Estado de Rendimiento Económico, en el Sub Grupo 834 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios refleja un saldo de \$ 228,642.91, resultando una diferencia de Menos en el Estado de Rendimiento Económico por la cantidad de \$ 1,126.91, esto se debe a que en el Sub Grupo 231 Existencias Institucionales, se compró en el año la cantidad de \$ 7,560.50 y se ha trasladado al gasto con tipo de movimiento 02 la cantidad de \$ 6,433.59, resultando la diferencia de \$ 1,126.91.

No. 2 Además, existe una diferencia de \$ 11,669.39 entre el Sub Grupo 835 (Gastos en Bienes Capitalizables) \$ 5,591.28 y el Rubro 61 Inversiones en Activos Fijos \$ 17,260.67 quedando una diferencia de \$ 11,669.39

241-19-002 Maquinarias y Equipos \$ 8,039.84

241-19-004 Equipos Informáticos \$ 3,629.55

Total Diferencia \$11,669.39

No. 3 En la Cuenta Costos de Ventas y Cargos Calculados; refleja la Amortización de Inversiones Intangibles por la cantidad de \$ 1,213.84; Depreciación de Bienes de Uso por la cantidad de \$ 5,636.44 haciendo un total de \$ 6,850.28 el cual se refleja solo por el lado del gasto al 31 de Diciembre de 2017.

No. 4 En el Convenio firmado entre el Gobierno de El Salvador y el Consejo Internacional para la Ciencia-ICSU, Proyecto de no Inversión No. 91009, Agrupación Operacional 5, durante el año de 2017, el Resultado del Ejercicio es de \$ 345,431.64 el cual esta compuesto por: Disponibilidad Presupuestaria \$ 338,090.76 y el Activo Fijo # 7,340.88

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

COMPOSICION DEL SALDO

Estados Financieros	Parcial	Saldo	
Estado de Ejecución Presupuestaria de Egresos (Rubro 54)	\$229,769.82		
(-) Estado Rendimiento Económico (834 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios)	\$ 228,642.91		
Sub Total # 1	\$1,126.91		
Rubro 61: Inversiones en Activos Fijos	\$ 17,260.67		
(-) Gastos en Bienes Capitalizables	\$5,591.28		(+)
Sub Total # 2 (# 1 más # 2 = \$ 12,796.30)	\$ 11,669.39	\$ 12,796.30	
Disponibilidad en proyecto No. 91009		\$345,431.64	(+)
Costos de Ventas y Cargos Calculados		\$ 6,850.28	(-)
Resultado del Ejercicio		\$ 351,377.66	(=)

RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USERI - 014)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DOLARES)

RECURSOS	CORRIENTE	ANTERIOR	OBLIGACIONES	CORRIENTE	ANTERIOR
FONDOS	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40	DEUDA CORRIENTE	\$ 5,681.69	\$ 26,166.84
DISPONIBILIDADES	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40	DEPOSITOS DE TERCEROS	\$ 5,681.69	\$ 26,166.84
ANTICIPO DE FONDOS	\$ -	\$ -	DEPOSITOS RETENCIONES F.	\$ -	\$ -
DEUDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO IMPUESTO 1%	\$ -	\$ -
			ACREEDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 105,118.16	\$ 474,682.07	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	\$ 135,881.93	\$ 469,106.96
DEUDORES FINANCIEROS	\$ 100,756.89	\$ 469,106.96	ACREEDORES FINANCIEROS	\$ 135,881.93	\$ 469,106.96
INVERSIONES INTANGIBLES	\$ 6,069.21	\$ 6,069.21	ACREEDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 1,707.84	\$ 494.10			
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	\$ 4,925.65	\$ 3,798.94	FINANCIAMIENTO PROPIO	\$ 388,193.19	\$ 125,575.09
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	\$ 4,925.65	\$ 3,798.94	PATRIMONIO GOS. CENTRAL	\$ 29,377.86	\$ 29,377.86
INVERSIONES EN BIENES DE USO	\$ 33,474.43	\$ 27,441.48	DONACIONES Y LEGADOS	\$ -	\$ -
			DETRIMENTO PATRIMONIAL	\$ -	\$ -
BIENES DEPRECIABLES	\$ 119,737.63	\$ 108,068.24	RESULTADOS EJERCICIOS		
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 88,263.20	\$ 80,826.76	ANTERIORES	\$ 7,437.67	\$ 4,086.20
			RESULTADO EJERCICIO CTE.	\$ 5,946.02	\$ 11,533.87
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	\$ 7,340.88	\$ 0.00	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 345,431.64	\$ 88,769.56
INVERSION EN BIENES	\$ 7,340.88	\$ -			
(-) APLICACION INVERSIONES PUBLICAS	\$ -1,022.92	\$ 0.00			
COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERS.	\$ 605,352.92	\$ 599,593.44			
(-) APLICACION INVERSION PUBLICA	\$ 604,330.00	\$ 599,593.44			
TOTAL DE RECURSOS	\$ 1,529,735.81	\$ 620,848.89	TOTAL DE OBLIGACIONES	\$ 529,735.81	\$ 620,848.89

LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL

LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL

RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USEFI - 014)
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DOLARES)

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
DE INVERSIONES PUBLICAS	\$ 604,330.00	\$ 99,593.44	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A.F.	\$ 2072,060.40	\$ 1199,599.15
EN PERSONAL	\$ 509,622.57	\$ 354,114.90	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A. F.	\$ 138,504.31	\$ 238,934.41
EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	\$ 228,642.91	\$ 266,531.69	POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	\$ -	\$ -
EN BIENES CAPITALIZABLES	\$ 5,591.28	\$ 221,139.34			
FINANCIEROS Y OTROS	\$ 3,202.01	\$ 3,260.43			
EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 500,954.00	\$ 387,274.17			
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS CALC.	\$ 6,850.28	\$ 6,328.16			
DE ACTUALIZACION Y AJUSTES	\$ -	\$ -			
SUB-TOTAL	\$ 1859,193.05	\$ 1338,240.13	SUB-TOTAL	\$ 2210,570.71	\$ 1438,533.56
RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	\$ 351,377.66	\$ 100,293.43	RESULTADOS DEL EJERCICIO (DEFICIT)	\$ -	\$ -
TOTAL GASTOS DE GESTION	\$ 2210,570.71	\$ 1438,533.56	TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 2210,570.71	\$ 1438,533.56

Nota: La información presentada en el Estado de Rendimiento Económico, corresponde al Cierre Diciembre Preliminar 2017.


LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL


LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL



RAMO DE EDUCACIÓN
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (CONACYT - USEFI - 014)
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DÓLARES)



INGRESOS	PRESUP.	EJECUCION	%	EGRESOS	PRESUP.	EJECUCION	%
CORRIENTE				CORRIENTES Y DE CAPITAL			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	0%	REMUNERACIONES	\$ 593,591.46	\$ 509,822.57	86%
INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	0%	ADQUISICION DE CONSUMO Y SER.	\$ 453,023.54	\$ 228,769.82	51%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ -	\$ -	0%	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 4,370.00	\$ 3,202.01	73%
				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 594,115.00	\$ 600,954.00	84%
				INVERSIONES DE ACTIVOS FIJOS	\$ 34,060.00	\$ 17,260.57	51%
SUB-TOTAL	\$ -	\$ -		SUB-TOTAL	\$ 1,679,180.00	\$ 1,260,809.07	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)		\$ -		RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)		\$ 418,370.93	
TOTAL DE INGRESOS	\$ -	\$ -		TOTAL DE EGRESOS	\$ 1,679,180.00	\$ 1,679,180.00	

Nota: El Gobierno Central no tiene Estado de Ejecución Presupuestaria de Ingresos.

LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL



LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL



RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USEFI - 014)
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES AL		
SALDO INICIAL	\$ 114,926.40	\$ 47,965.03
RESULTADO OPERACIONAL NETO		
FUENTES OPERACIONES	\$ 2390,567.78	\$ 1001,865.81
(Menos)		
USOS OPERACIONALES	\$ 2105,111.54	\$ 958,575.59
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO		
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 426,174.50	\$ 41,786.87
(Menos)		
USOS NO OPERACIONALES	\$ 448,679.85	\$ 18,115.72
DISPONIBILIDADES FINALES AL 31/12/2017	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40



LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL



LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL





RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USEFI - 014)
VARIACIONES EN LA COMPOSICION DEL FLUJO DE FONDOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EN DOLARES)

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONALES			OPERACIONALES		
TASAS Y DERECHOS	\$ -	\$ -	REMUNERACIONES	\$ 509,622.57	\$ 354,114.90
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERV.	\$ 636,929.57	\$ 306,871.25
TRANSF. CORRIENTE RECIBIDAS	\$ 640,165.00	\$ 188,353.00	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 2,801.08	\$ 1,873.16
TRANSF. CTES. APORTE FISCAL	\$ 1155,287.75	\$ 785,540.04	TRANSFERENCIAS CTES. OTORGADAS	\$ 469,174.00	\$ 202,274.17
TRANSF. CAPITAL RECIBIDAS	\$ 121,243.64	\$ 15,533.56	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 18,477.36	\$ 15,533.56
TRANSF. CAPITAL APORTE FISCAL	\$ 4,784.43	\$ -	INVERSIONES FINANC. TEMPORALES	\$ -	\$ -
OPERACIONES EJERCICIOS ANT.	\$ 469,106.96	\$ 32,439.21	OPERACIONES EJERCICIOS ANTER.	\$ 469,106.96	\$ 77,908.55
FINANCIEROS Y OTROS	\$ -	\$ -			
NO OPERACIONALES			NO OPERACIONALES		
ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -	\$ -
DEPOSITOS AJENOS	\$ 381,322.35	\$ 25,143.70	ANTICIPO A EMPLEADOS	\$ -	\$ -
ANTICIPO DE FONDOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO DE FONDOS INST.	\$ -	\$ -
DEPOSITOS RETENCIONES FISCALES	\$ 30,211.62	\$ 10,452.66	DEPOSITOS AJENOS	\$ 406,605.67	\$ 1,472.55
ANTICIPO DE FONDOS PUBLICOS	\$ -	\$ -	DEPOSITOS RETENCIONES FISCALES	\$ 27,101.62	\$ 10,452.66
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ -	\$ -	ANTICIPO PAGO IVA POR RETENC.	\$ -	\$ -
ANTICIPO IMPTO. RETENIDO IVA	\$ 16,640.53	\$ 6,190.51	ANTICIPO IMPUESTO RETENIDO IVA	\$ 14,972.36	\$ 6,190.51
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	\$ -	\$ -	AUMENTO NETO DE DISPONIBILIDADES	\$ 263,951.09	\$ 66,961.37
TOTAL DE FUENTES	\$ 2818,742.28	\$ 1043,652.68	TOTAL DE USOS	\$ 2818,742.28	\$ 1043,652.68


LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL




LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL



