



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 2018

San Salvador, 21 de julio de 2022

Índice



CONTENIDO

1. <u>Aspectos Generales</u>	2
1.1 Objetivos de la Auditoría	2
1.2 Alcance de la Auditoría	3
1.3 Procedimientos de Auditoría Aplicados	3
1.4 Resumen de los Resultados de la Auditoría	4
1.4.1 Tipo de Opinión del Dictamen	4
1.4.2 Sobre Aspectos Financieros	4
1.4.3 Sobre Aspectos de Control Interno	4
1.4.4 Sobre Aspectos de Cumplimiento Legal	4
1.4.5 Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría	4
1.4.6 Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores	5
2. <u>Aspectos Financieros</u>	6
2.1 Dictamen de los Auditores	6
2.2 Información Financiera Examinada	7
3. <u>Aspectos sobre Control Interno</u>	8
3.1 Informe de los Auditores	8
4. <u>Aspectos sobre el Cumplimiento de Leyes, Reglamentos y otras Normas Aplicables</u>	10
4.1 Informe de los Auditores	10
5. <u>Análisis de Informes de Auditoría Interna y Firmas Privadas de Auditoría</u>	11
6. <u>Seguimiento a las Recomendaciones de Auditorías Anteriores</u>	11
7. <u>Recomendaciones de Auditoría</u>	11



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 2018, 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 2018, 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 2018, 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 las 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 2018.

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 (Consejo Internacional de la Ciencia, 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 2018, 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 reportarse en el presente informe.

1.4.4 SOBRE ASPECTOS DE CUMPLIMIENTO LEGAL

Las pruebas desarrolladas sobre aspectos de cumplimiento legal, no identificaron condiciones reportables que deban incorporarse en el presente informe.

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, emitió el informe de Auditoría de la Ejecución Presupuestaria-Contable-Financiera de CONACYT, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2018; sin embargo, dicho informe no contiene hallazgos ni recomendaciones que puedan ser objeto de análisis e incorporación al presente informe de auditoría.

b. Auditoría Externa

El Informe Financiero Definitivo "Proyecto No. 91009 Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnológico Oficina Regional Consejo Internacional de la Ciencia (ICSU), por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del año 2018"; emitido por la firma privada de auditoría Alas Tobar Asociados Auditores y 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 Auditoria Financiera al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017; debido a que se realizó de forma simultánea a la presente auditoria, no era factible realizar ningún seguimiento a posibles recomendaciones de auditoria, que pudieran haberse emitido.

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 2018
Presente

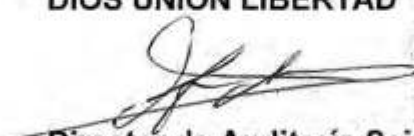
Hemos examinado los Estados de Situación Financiera, Rendimiento Económico, Flujo de Fondos y de Ejecución Presupuestaria emitidos por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018. Estos Estados Financieros, son responsabilidad de la 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 2018, 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

La información utilizada para realizar el presente examen es la siguiente:

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 2018

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 2018 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



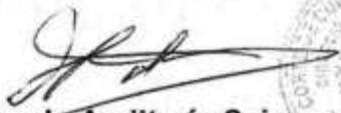
la capacidad de la Entidad para registrar, resumir y reportar datos financieros consistentes con las aseveraciones de la Administración en los Estados de Situación Financiera, de Rendimiento Económico, de Flujo de Fondos, y de Ejecución Presupuestaria.

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 2018 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, nombrada por el Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología, emitió el informe de Auditoría de la Ejecución Presupuestaria-Contable-Financiera de CONACYT, correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2018; sin embargo, dicho informe no contiene hallazgos que pudieran ser objeto de análisis e incorporación al presente informe, ni contiene recomendaciones a las cuales se le daba dar seguimiento para su implementación.

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 Financiero Definitivo al "Proyecto No. 91009 Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnológico Oficina Regional Consejo Internacional de la Ciencia (ICSU), por el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre del año 2018"; emitido por la firma privada de auditoría Alas Tobar Asociados Auditores y 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

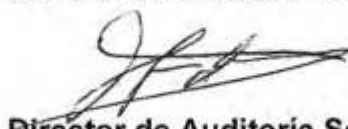
Los informes de Auditoría Financiera al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017; debido a que se realizó de forma simultánea a la presente auditoría, no fue factible realizar ningún seguimiento a posibles recomendaciones de auditoría, que pudieran haberse emitido.

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 2018
 (EN DOLARES)

02/02/2019

Pag. 2 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Inversiones en Proyectos y Programas		4,996.60
Inversiones en Bienes de Uso Público	4,996.60	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	7,340.88	
Equipos Informáticos	5,975.89	
Bienes Muebles Diversos	1,365.00	
Costos Acumulados de la Inversión	1,121,329.90	
COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERSIÓN	1,121,329.90	
Depreciación Acumulada	(2,344.28)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(2,344.28)	
Aplicación Inversiones Públicas	(1,121,329.90)	
Aplicación Inversiones Públicas	(1,121,329.90)	
TOTAL RECURSOS		371,729.20

Ramo de Educación
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019

Pag. 3 de 3

Institucional

OBLIGACIONES	Parcial	Total
Deuda Corriente		488.96
Depósitos de Terceros	488.96	
Depósitos Ajenos	488.96	
Depósitos Ajenos en Custodia (CONACYT)	383.71	
Embargos Judiciales	105.25	
Acreedores Monetarios	0.00	
Financiamiento de Terceros		220,234.74
Acreedores Financieros	220,234.74	
Acreedores Monetarios por Pagar	220,234.74	
Acreedores Monetarios por Pagar	220,234.74	
Patrimonio Estatal		62,533.41
Patrimonio	62,533.41	
Patrimonio Gobierno Central	29,377.86	
Patrimonio Gobierno Central	29,377.86	
Resultado Ejercicios Anteriores	13,383.69	
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 DEL EJERCICIO 2017	5,946.02	
Resultado Ejercicio Corriente	19,771.86	
Resultado Ejercicio Corriente	19,771.86	
RESULTADO DEL EJERCICIO	88,472.09	88,472.09
TOTAL OBLIGACIONES		371,729.20

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019

Pag. 1 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Gastos de Inversiones Públicas	1,121,329.90	0.00	Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	990,427.00	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	1,121,329.90	0.00	Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	0.00	0.00
Proyectos y Programas de Desarrollo Social Diversos	1,121,329.90	0.00	Tesoro Público Nacional	0.00	0.00
Gastos en Personal	0.00	0.00	Transferencias Corrientes del Sector Público	990,427.00	0.00
Remuneraciones Personal Permanente	0.00	0.00	Ministerio de Educación	990,427.00	0.00
Sueldos	0.00	0.00	Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	219,374.99	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	219,374.99	0.00
Aguinaldos	0.00	0.00	De Organismos sin Fines de Lucro	219,374.99	0.00
Contrib. Patronales a Inst. de Seguridad Social Pública	0.00	0.00	SUB TOTAL INGRESOS	1,209,801.99	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			
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	0.00	0.00			
Productos Alimenticios, Agropícolas 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			
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	0.00	0.00			
Productos Químicos	0.00	0.00			
Productos Farmacéuticos 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			
Materiales e Instrumental de Laboratorios y Uso Médico	0.00	0.00			
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			

Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019
Pag. 2 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
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
Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	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 Limpieza 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
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
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



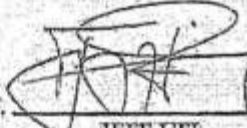
Ramo de Educación
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONÓMICO
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019

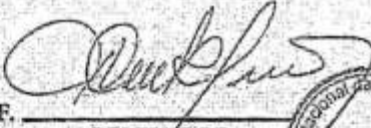
Pag. 3 de 3

Institucional

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	0.00	0.00
Gastos Corrientes Diversos	0.00	0.00
Gastos 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
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	0.00	0.00
Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración	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	1,121,329.90	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	30,472.09	0.00
TOTAL DE GASTOS DE GESTION	1,208,801.99	0.00

F. 
JEFE URI



F. 
CONTADOR



Ramo de Educación
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019

Pag. 1 de 3

Institucional

RECURSOS	Parcial	Total
Fondos		123,657.87
Disponibilidades	123,657.87	
Bancos Comerciales M/D	123,168.91	
Banco Comerciales M/D	123,168.91	
Fondos Depósitos en Tesoro Público	488.96	
Fondos en Depósitos en Tesoro Público	383.71	
Embargos Judiciales (Fondos Ajenos en Custodia)	105.25	
Deudores Monetarios	0.00	
Inversiones Financieras		183,709.99
Deudores Financieros	180,541.32	
Deudores Monetarios por Percibir	180,541.32	
DMP x D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	162,512.32	
DMP x D.M. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	18,029.00	
Inversiones Intangibles	3,168.67	
Derechos de Propiedad Intangible	6,069.21	
Derechos de Propiedad Intelectual	6,069.21	
Amortizaciones Acumuladas	(2,900.54)	
Amortizaciones Acumuladas	(2,900.54)	
Inversiones en Existencias		8,363.33
Existencias Institucionales	8,363.33	
Productos Alimenticios Agropacuarios y Forestales	187.34	
Productos Alimenticios para Personas	187.34	
Materiales de Oficina, Productos de Papel e Impresos	1,811.82	
Productos de Papel y Cartón	1,284.05	
Materiales de Oficina	527.77	
Productos Químicos, Combustibles y Lubricantes	947.35	
Productos Químicos	7.35	
Combustibles y Lubricantes	940.00	
Materiales de Uso o Consumo	5,401.22	
Materiales Informáticos	5,244.11	
Materiales Eléctricos	157.11	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	15.60	
Bienes de Uso y Consumo Diversos	15.60	
Inversiones en Bienes de Uso		51,001.41
Bienes Depreciables	51,001.41	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	28,185.84	
Vehículos de Transporte	28,185.84	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	110,439.62	
Mobiliarios	6,691.41	
Maquinarias y Equipos	30,807.52	
Equipos Informáticos	69,420.40	
Bienes Muebles Diversos	3,520.29	
Depreciación Acumulada	(87,624.05)	
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	(25,367.26)	
Maquinaria, Equipo y Mobiliario Diverso	(62,256.79)	

Ramo de Educación
ESTADO DE FLUJO DE FONDOS
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

02/02/2019
Pag. 1 de 1

Institucional

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES	378,877.49	0.00
DISPONIBILIDADES INICIALES	378,877.49	0.00
RESULTADO OPERACIONAL NETO	(250,046.89)	0.00
FUENTES OPERACIONALES	1,148,557.99	0.00
USOS OPERACIONALES	1,398,604.83	0.00
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO	(5,172.73)	0.00
FUENTES NO OPERACIONALES	23,936.06	0.00
USOS NO OPERACIONALES	29,108.79	0.00
DISPONIBILIDAD FINAL	123,657.87	0.00

F. 
JEFE UFI



F. 
CONTADOR



FLUJO DE FONDOS -COMPOSICION-

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)

Institucional

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONAL	1,148,987.99	0.00	OPERACIONAL	1,398,604.86	0.00
D.M. x Transferencias Corrientes Recibidas	161,805.00	0.00	A.M. x Remuneraciones	287,335.52	0.00
D.N. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal	775,302.65	0.00	A.M. x Adquisiciones de Bienes y Servicios	675,021.17	0.00
D.M. x Transferencias de Capital Recibidas	98,131.35	0.00	A.M. x Gastos Financieros y Otros	2,142.63	0.00
D.N. x Transferencias de Capital de Aporte Fiscal	12,450.69	0.00	A.M. x Transferencias Corrientes Otorgadas	185,572.03	0.00
D.M. x Operaciones de Ejercidos Anteriores	100,763.88	0.00	A.M. x Inversiones en Activos Fijos	12,644.60	0.00
			A.M. x Operaciones de Ejercidos Anteriores	135,888.93	0.00
NO OPERACIONAL	23,938.06	0.00	NO OPERACIONAL	29,108.79	0.00
Depósitos Ajenos	12,897.25	0.00	Depósitos Ajenos	13,291.81	0.00
Depósitos Retenciones Fiscales	7,145.99	0.00	Depósitos Retenciones Fiscales	10,255.39	0.00
Anticipo de Impuesto Retenido IVA	3,892.82	0.00	Anticipo de Impuesto Retenido IVA	5,560.99	0.00
DISMINUCION NETA DE DISPONIBILIDADES	255,219.62				
TOTAL FUENTES	1,427,213.67	0.00	TOTAL USOS	1,427,213.67	0.00



RAMO DE EDUCACIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
Unid. Presup.: 10 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Línea : 1001 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
51	Remuneraciones	406,880.00	387,335.52	19,544.48
511	Remuneraciones Permanentes	278,261.49	271,314.43	6,947.06
51101	Sueldos	270,161.49	263,664.43	6,497.06
51103	Aguinaldos	8,100.00	7,650.00	450.00
512	Remuneraciones Eventuales	89,801.27	86,150.92	3,650.35
51201	Sueldos	88,001.27	84,350.92	3,650.35
51203	Aguinaldos	1,800.00	1,800.00	0.00
514	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Públicas	18,933.37	13,569.00	5,364.37
51401	Por Remuneraciones Permanentes	14,589.50	10,869.00	3,720.50
51402	Por Remuneraciones Eventuales	4,343.87	2,700.00	1,643.87
515	Contribuciones Patronales a Inst de Seg Social Privadas	19,883.87	16,301.17	3,582.70
51501	Por Remuneraciones Permanentes	16,127.30	12,560.47	3,566.83
51502	Por Remuneraciones Eventuales	3,756.57	3,740.70	15.87
54	Adquisiciones de Bienes y Servicios	432,755.00	286,568.22	146,186.78
541	Bienes de Uso y Consumo	93,474.79	22,540.28	70,934.51
54101	Productos Alimenticios para Personas	2,400.00	1,009.89	1,390.11
54104	Productos Textiles y Vestuarios	2,340.00	1,210.50	1,129.50
54105	Productos de Papel y Cartón	1,920.10	1,920.10	0.00
54107	Productos Químicos	105.00	64.35	40.65
54108	Productos Farmacéuticos y Medicinales	300.36	174.82	125.54
54109	Llantas y Neumáticos	800.00	0.00	800.00
54110	Combustibles y Lubricantes	1,500.00	1,500.00	0.00
54112	Minerales Metálicos y Productos Derivados	8,385.00	7,025.00	1,360.00
54113	Materiales e Instrumental de Laboratorios y uso Médico	24.64	24.64	0.00
54114	Materiales de Oficina	322.50	123.46	199.04
54115	Materiales Informáticos	7,706.30	6,487.20	1,219.10
54116	Libros, Textos, Útiles de Enseñanza y Publicaciones	180.00	0.00	180.00
54118	Herramientas, Repuestos y Accesorios	3,144.79	1,396.12	1,748.67
54119	Materiales Eléctricos	441.10	238.60	202.50
54199	Bienes de Uso y Consumo Diversos	63,905.00	1,365.60	62,539.40
542	Servicios Básicos	30,207.00	17,790.47	12,416.53
54201	Servicios de Energía Eléctrica	15,252.00	9,363.99	5,888.01
54202	Servicios de Agua	2,100.00	506.89	1,593.11
54203	Servicios de Telecomunicaciones	12,000.00	7,394.44	4,605.56
54204	Servicios de Correos	855.00	525.15	329.85
543	Servicios Generales y Arrendamientos	236,703.21	188,751.73	47,951.48
54301	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Muebles	6,745.21	5,428.54	1,316.67

RAMO DE EDUCACIÓN

ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA DE EGRESOS

Reporte Acumulado Del 1 de Enero al 31 de Diciembre (Definitivo) del 2018
(EN DOLARES)Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
Unid. Presup. : 10 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Línea : 1001 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
54302	Mantenimientos y Reparaciones de Vehículos	1,500.00	1,111.92	388.08
54303	Mantenimientos y Reparaciones de Bienes Inmuebles	1,000.00	514.15	485.85
54305	Servicios de Publicidad	12,900.00	7,364.17	5,535.83
54306	Servicios de Vigilancia	20,095.00	19,440.00	655.00
54307	Servicios de Limpieza y Fumigaciones	12,420.00	12,420.00	0.00
54313	Impresiones, Publicaciones y Reproducciones	52,979.50	48,934.50	4,045.00
54317	Arrendamiento de Bienes Inmuebles	48,840.00	48,805.92	34.08
54399	Servicios Generales y Arrendamientos Diversos	80,223.50	44,732.53	35,490.97
	Pasajes y Viáticos	20,370.00	10,724.76	9,645.24
54402	Pasajes al Exterior	19,600.00	10,350.76	9,249.24
54403	Viáticos por Comisión Interna	770.00	374.00	396.00
545	Consultorias, Estudios e Investigaciones	52,000.00	46,760.98	5,239.02
54599	Consultorias, Estudios e Investigaciones Diversas	52,000.00	46,760.98	5,239.02
55	Gastos Financieros y Otros	4,395.00	1,599.81	2,795.19
555	Impuestos, Tasas y Derechos	87.66	57.72	29.94
55599	Impuestos, Tasas y Derechos Diversos	87.66	57.72	29.94
556	Seguros, Comisiones y Gastos Bancarios	3,882.66	1,219.09	2,663.57
55601	Primas y Gastos de Seguros de Personas	1,300.00	847.19	452.81
55602	Primas y Gastos de Seguros de Bienes	2,507.66	346.90	2,160.76
55603	Comisiones y Gastos Bancarios	75.00	25.00	50.00
557	Otros Gastos no Clasificados	424.68	323.00	101.68
55799	Gastos Diversos	424.68	323.00	101.68
	Transferencias Corrientes	294,494.00	262,311.63	32,182.37
563	Transferencias Corrientes al Sector Privado	125,785.00	94,503.38	31,281.62
56304	A Personas Naturales	8,400.00	5,730.00	2,670.00
56305	Becas	117,385.00	88,773.38	28,611.62
564	Transferencias Corrientes al Sector Externo	168,709.00	167,808.25	900.75
56404	A Organismos Multilaterales	6,800.00	5,899.25	900.75
56405	A Organismos Sin Fines de Lucro	161,909.00	161,909.00	0.00
61	Inversiones en Activos Fijos	68,940.00	30,479.89	38,460.11
611	Bienes Muebles	64,646.68	27,420.70	37,225.98
61101	Mobiliarios	31,298.68	507.90	30,790.78
61102	Maquinarias y Equipos	10,603.00	10,603.00	0.00
61104	Equipos Informáticos	22,745.00	16,309.80	6,435.20
614	Intangibles	4,293.32	3,059.19	1,234.13



02/02/2019

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 2018
(EN DOLARES)Agrupación Operacional : 1 Recursos de Caracter Ordinario
Unid. Presup. : 10 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Línea : 1001 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología

CODIGO	CONCEPTO	CREDITO PRESUPUESTARIO	DEVENGADO	SALDO PRESUPUESTARIO
61403	Derechos de Propiedad Intelectual	4,293.32	3,059.19	1,234.13
	Total Rubro	1,207,464.00	968,295.07	239,168.93
	Total Cuenta	1,207,464.00	968,295.07	239,168.93
	Total Especifico	1,207,464.00	968,295.07	239,168.93

F.

JEFE UFI



F.

CONTADOR



Asunto: Cierres Contables Diciembre 13 y 14 de 2018

De: Jeremias Castro <jcastro@conacyt.gob.sv>

Fecha: 02/02/2019 01:20 p. m.

Para: Iliana Margarita Brizuela Artiga <iliana.brizuela@mined.gob.sv>, "airaheta@conacyt.gob.sv"
<airaheta@conacyt.gob.sv>

Buenas Tardes estimada Licda. Iliana Brizuela, le comunico que este día (Sábado 02 de Febrero de 2019), realizamos los cierres contables de CONACYT, correspondiente a Diciembre Preliminar y Definitivo de 2018.

Atentamente,



Jeremias Castro Flores

Gerencia Financiera - Contabilidad

Telefono: 2234 - 8406

email: jcastro@conacyt.gob.sv

www.conacyt.gob.sv



CONACYT
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA



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

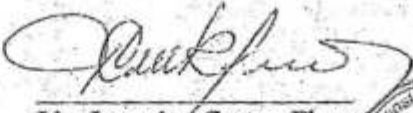
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 Ángel Iraheta Hernández
Gerente Financiero Institucional




Lic. Jeremías Castro Flores
Contador Institucional



REF: PRE-GF-015-19

San Salvador, 18 de Febrero de 2019

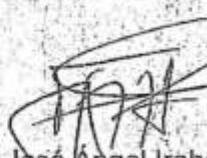
Licenciado
Robin Haroldo Agreda Trujillo
Director Financiero Institucional
Ministerio de Educación, Ciencia y Tecnología
Presente.

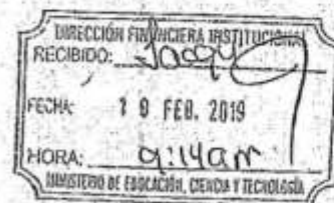
Estimado Licenciado Agreda:

Por este medio me dirijo a usted y aprovecho la ocasión para saludarlo y desearle éxitos en todas sus actividades.

El motivo de la presente es para remitir a usted, Las Notas Explicativas a los Estados Financieros correspondiente al 31 de Diciembre de 2018, del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT – USEFI 014) y del Proyecto No. 91009, Convenio ICCSU-ROLAC.

Atentamente,


Lic. José Ángel Iraheta Hernández
Gerente Financiero



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 2018, 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 cir-

Cunstances 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 \$ 123,657.87

El rubro de disponibilidades se integra así:

Cuenta	2018	2017
Caja General	\$ -	\$ -
Bancos Comerciales	\$ 123,168.91	\$ 377,993.97
Bancos Comerciales F/R	\$ -	\$ -
Fondos Depósitos en Tesoro Público	\$ 488.96	\$ 833.52
Anticipo de Fondos	\$ -	\$ -
Deudores Monetarios	\$ -	\$ -
TOTAL	\$ 123,657.87	\$ 378,827.49

Seguidamente se presenta el detalle de los deudores monetarios que al 31 de Diciembre del 2018, están pendientes de percibir:

DMP x D.M. x Transferencias Corrientes de Aporte Fiscal		\$ 220,234.74
Previsión No. , Bienes y servicios, Noviembre/2018	\$ 123,578.17	
Previsión No. , Gastos Financieros y Otros, Diciembre/2018	\$ 1,887.97	
Previsión No. , Transferencias Corrientes, Noviembre/2018	\$ 479.60	
Previsión No. , Transferencias Corrientes, Diciembre/2018	\$ 76,260.00	
Previsión No. , Inversiones en Activos Fijos, Diciembre/2018	\$ 18,029.00	
TOTAL		\$ 220,234.74

De las cuentas bancarias el total se detalla así:

Banco	Nombre	No. Cuenta	Tipo Cuenta	Monto	Pagos Ptes.	Saldos
Bancos Comerciales				\$ 123,168.91		
Agrícola	Tesorería	504-007834-3	Corriente	\$ -	\$ 180,541.32	\$ (180,541.32)
Agrícola	Salarios	504-007835-4	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Agrícola	Embargos	5900586650	Corriente	\$ -	\$ -	\$ -
Hipotecario	Convenio ICSU	210292884	Corriente	\$ 123,168.91	\$ 39,693.42	\$ 83,475.49
Bancos Comerciales Fdo. Restringido				\$ -		
				\$ -		\$ -
Totales					\$ 220,234.74	

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 2018, quedaron pendiente por percibir en dicha cuenta el detalle de Provisiones que se presenta seguidamente.
- La cuenta del Convenio ICSU-ROLAC aparece con saldo disponible de \$ 83,475.49 se debe a que el 31-12-2018, quedo como superávit, el cual será ejecutado durante al año 2019, 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).

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Detalle de las cuentas por pagar:

Nombre	Valor	Total	cuenta
Elias Humberto Peraza Castañeda	\$ 479.60		Tesorería
Yoceman Adonay Sifontes Rivas	\$ 700.00		Tesorería
Mervin Stanley Rodríguez Aquino	\$ 2,000.00		Tesorería
Jorge Balmoro Flores Tejadad	\$ 460.00		Tesorería
Anibal Adolfo Ortiz	\$ 1,700.00		Tesorería
Tomatuh Eddie Miguel Orantes Ramos	\$ 2,000.00		Tesorería
Huilhuinic Angel Orantes Ramos	\$ 2,000.00		Tesorería
Diana Marisol Cisneros García	\$ 174.24		Tesorería
Fredy Fabricio Orellana Calderón	\$ 1,700.00		Tesorería
Katerin Heisol Martínez Cabrera	\$ 2,000.00		Tesorería
Jaret Naón Morán Sorto	\$ 292.13		Tesorería
EBD El Salvador, SA. De CV.	\$ 209.72		Tesorería
Cesar Omar Gómez Juárez	\$ 460.00		Tesorería
Nex Genesis Technologies, SA. De CV.	\$ 2,245.13		Tesorería
Grupo de Ciencias y Tecnologías, SA. De CV.	\$ 191.25		Tesorería
Carolina Teresa Andrade Morales	\$ 2,000.00		Tesorería
David Eduardo Portán Peña	\$ 1,700.00		Tesorería
Tommy Ricardo Vanegas Hernández	\$ 1,700.00		Tesorería
Carlos Giovanni Rivera	\$ 2,000.00		Tesorería
PARSAL, SA. De CV.	\$ 12,061.81		Tesorería
Universidad Francisco Gavidia	\$ 7,136.28		Tesorería
Gabriel Alexander Chicas Reyes	\$ 700.00		Tesorería
Raúl Iraheta Villatoro	\$ 2,000.00		Tesorería
Luis msto Romero Pérez	\$ 2,000.00		Tesorería
Francisco Antonio Mejía Ramos	\$ 460.00		Tesorería
PLANTOSA, SA. De CV.	\$ 100.00		Tesorería
Amy Elieth Morán Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Raúl Alberto Cárcamo Aquino	\$ 1,700.00		Tesorería
Data & Graphics, SA. De CV.	\$ 11,379.40		Tesorería
Impresos Múltiples, SA. De CV.	\$ 15,994.69		Tesorería
Miguel Angel Henríquez García	\$ 2,000.00		Tesorería
DADA DADA Y CIA, A. DE CV.	\$ 4,404.47		Tesorería
Sistema de Seguridad y Limpieza, SA. De CV.	\$ 3,211.32		Tesorería
Círculo Militar	\$ 1,224.07		Tesorería
LIMDEEX, SA. De CV.	\$ 1,595.50		Tesorería
Evelyn Patricia Vasquez Rodríguez	\$ 2,000.00		Tesorería
Nathaly Arlette Azucena Domínguez	\$ 1,700.00		Tesorería
Andrés Miguel Mercado Landaverde	\$ 1,700.00		Tesorería
Grupo Latinoamericano, SA. De CV.	\$ 860.90		Tesorería
Corporación ILP, SA. De CV.	\$ 3,170.26		Tesorería
OPS Sistemas Operacionales, SA. De CV.	\$ 374.97		Tesorería
Kenny Cristian Tobías Hernández	\$ 1,700.00		Tesorería
Laura Georgina Vasquez González	\$ 2,000.00		Tesorería
Jorge Geovanny Ramos Avelar	\$ 460.00		Tesorería
Jenny Xiomara Angel Molina	\$ 2,000.00		Tesorería
RZ, SA. De CV.	\$ 575.84		Tesorería
Jonathan Ivan García Guadrón	\$ 1,700.00		Tesorería
Jaime Hernández Paz	\$ 3,200.00		Tesorería
Cooperación de Servicio Integral, SA. De CV.	\$ 2,884.25		Tesorería
Fátima Trinidad Valle de Zúñiga	\$ 2,000.00		Tesorería
Agrupación Operacional I	PASAN	118,305.83	



Agrupación Operacional I	VIENEN	\$ 118,305.83	Tesorería
Hoteles y Desarrollos SA. De CV.	\$ 800.41		Tesorería
Rosales Galindo y Compañía	\$ 9,896.39		Tesorería
AMR Consultores, SA. De CV.	\$ 8,920.35		Tesorería
Impresos Quijano, SA. De CV.	\$ 15,955.54		Tesorería
Danilo Antonio Barrera Guerra	\$ 142.80		Tesorería
Ruddy Geovanny Juárez Colacho	\$ 1,700.00		Tesorería
Carlos Alexander Ortega Pérez	\$ 2,000.00		Tesorería
Mario Enrique Hernández Carpio	\$ 460.00		Tesorería
Ingrid Carolina Martínez Barahona	\$ 700.00		Tesorería
Luis Adolfo Alvarado Chorro	\$ 1,700.00		Tesorería
José Guillermo Mejía Valencia	\$ 2,000.00		Tesorería
José Mauricio Calles Ramírez	\$ 460.00		Tesorería
Rafael Isaac Torres Amaya	\$ 1,700.00		Tesorería
Juan Francisco Alvarado Panameño	\$ 2,000.00		Tesorería
William armando Merino Reyes	\$ 2,000.00		Tesorería
Rosmeri Yamileth Hernández de Arias	\$ 2,000.00		Tesorería
Manuel de Jesús Gutiérrez Hernández	\$ 3,200.00		Tesorería
Damaris Martínez Ramírez	\$ 1,700.00		Tesorería
Adry Vivina Flores Alvarado	\$ 3,200.00		Tesorería
Marvin Antonio Navarro Larios	\$ 1,700.00	\$ 62,235.49	Tesorería
Agrupación Operacional I	Total	\$ 180,541.32	

Nombre	F.R. # 48	F.R. # 199	Cuenta
Dirección General de Tesorería (Renta)	3,989.05		ICSU-ROLAC
Dirección General de Tesorería (1% de IVA)	1,500.47	97.57	ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Limón Vidal	27.62	3,789.52	ICSU-ROLAC
Claudia Marina Marróquín de Handal	410.00		ICSU-ROLAC
Oscar Armando Reyes Alfaro		322.47	ICSU-ROLAC
Bertila del Carmen González Juárez		210.00	ICSU-ROLAC
Ramón Aristides Valencia Arana		270.00	ICSU-ROLAC
New Travel Corporation, SA. De CV.		4,962.34	ICSU-ROLAC
Avilés Travel, SA. De CV.		1,926.70	ICSU-ROLAC
Promotur, SA. De CV.		735.97	ICSU-ROLAC
Agencia Internac. de Viajes Panamex, SA. de CV.		2,271.05	ICSU-ROLAC
Inter Tours, SA. De CV.		1,213.51	ICSU-ROLAC
Grupo Inversiones, SA. De CV.		3,080.36	ICSU-ROLAC
Cta. Hotelera Salvadoreña, SA.	561.60	3,265.89	ICSU-ROLAC
SINAGRI, SA. DE CV.	2,990.52	449.28	ICSU-ROLAC
Rosales Galindo y Compañía		517.88	ICSU-ROLAC
Fotocopiadoras de El Salvador, SA. De CV.	93.00		ICSU-ROLAC
Imagen Gráfica El Salvador, SA. De CV.	163.54		ICSU-ROLAC
Banco Hipotecario de El Salvador, SA.	33.90		ICSU-ROLAC
Paloma González Aguado		3,040.48	ICSU-ROLAC
LIMDEX, SA. DE CV.	512.18		ICSU-ROLAC
Erick Ernesto Campos Mejía	233.56		ICSU-ROLAC
Montemilia, SA. De CV.		278.76	ICSU-ROLAC
La Promesa El Salvador, SA. De CV.	1,181.02		ICSU-ROLAC
Alimentos Samsil, SA. De CV.	607.73		ICSU-ROLAC

Inversiones Peñate Portillo, SA. De CV.	448.00		
CAESS, SA. DE CV.	209.45		
Francisco Coll Machado		300.00	
Total Fuentes de Recursos	\$ 12,961.64	\$ 26,731.78	
Total Agrupación Operacional 5	\$ 39,693.42		
Total Agrupación Operacional 1 y 5	\$ 220,234.74		

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
Total		\$ 105.25

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 \$ 183,709.99, que al 31 de Diciembre de 2018 están pendiente por percibir y se detallan así:

Concepto	2018	2017
Deudores Financieros	180,541.32	100,756.89
Crédito Fiscal	\$ -	\$ -
Crédito Fiscal x Remanente	\$ -	\$ -
Deudores Monetarios por percibir	\$ 180,541.32	\$ 100,756.89
Inversiones Intangibles	\$ 3,168.67	\$ 4,361.27
Derechos de Propiedad Intelectual	\$ 6,069.21	\$ 6,069.21
Amortizaciones Acumuladas	\$ 2,900.54	\$ 1,707.94
Total General	\$ 183,709.99	\$ 105,118.16



Nota 5. Inversiones Intangibles

Al 31 de Diciembre del año 2018, la institución mantiene como inversiones intangibles un monto neto de \$3,168.67, según el siguiente detalle:

Concepto	2018	2017
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	-2,900.54	-1,707.94
Valor Neto	\$ 3,168.67	\$ 4,361.27

Nota 6. Existencias Institucionales

Al 31 de Diciembre de 2018 el total de las existencias es por \$ 8,363.33, el detalle es como sigue:

Cuenta	2018	2017
Saldo de años anteriores	\$ 4,925.85	\$ 3,798.94
(+) Existencias del Periodo		
Compras	\$ 9,718.71	\$ 7,560.50
Sub Total	\$ 14,644.56	\$ 11,359.44
(-) Consumo del Periodo	\$ 6,281.23	\$ 6,433.59
Saldo del Ejercicio	\$ 8,363.33	\$ 4,925.85

Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo contable que reflejan las existencias de productos es de \$ 8,363.33 habiéndose cruzado este valor con el saldo que refleja los movimientos del inventario físico que posee un saldo de \$ 7,423.33 (material oficina), y \$ 940.00 (vales combustible).

Nota 7. Inversiones en Bienes de Uso

Al 31 de Diciembre de 2018, el monto neto de los bienes de uso a \$51,001.41, el detalle es el siguiente:

	2018	2017
Saldo inicial del ejercicio	\$ 33,474.43	\$ 27,441.48
Más:		
Compra bienes y donaciones	\$ 25,650.50	\$ 11,669.39
Menos:		
Descargo	\$ 676.25	\$ -
Sub-Total Bienes de Uso	\$ 58,448.68	\$ 39,110.87
(Menos) Depreciación-Periodo	\$ 7,447.27	\$ 5,636.44
Total	\$ 51,001.41	\$ 33,474.43

Depreciación

Concepto	Saldo
Saldo al 31 Diciembre de 2017	\$ 119,737.63
(+) Compras del Período	\$ 25,650.50
(-) descargo de bienes donados	\$ (6,762.67)
Total Activos Depreciables al 31/12/2018	\$ 138,625.46

Resumen:

CONCEPTO	2018	2017
Total Bienes de Uso	\$ 138,625.46	\$ 119,737.63
(-) Depreciación Acumulada	\$ 87,624.05	\$ 86,263.20
Total	\$ 51,001.41	\$ 33,474.43

Nota 8. Inversiones en Proyectos y Programas

Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de proyectos y programas es por \$ 1,121,329.90, en donde se detallan los proyectos vigentes.

CONCEPTO	2018	2017
Inversión en Bienes de Uso	\$ 7,340.88	\$ 7,340.88
Costos Acumulados	\$ 1,121,329.90	\$ 605,352.92
Menos		
Depreciación Acumulada	\$ 2,344.28	\$ 1,022.92
Apliación Inversiones Públicas	\$ 1,121,329.90	\$ 604,330.00
Total	\$ 4,996.60	\$ 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	\$ 64,435.91	\$ 990,427.00
91009	5	5	199	Extraordinario	\$ 19,039.58	\$ 219,374.99
					\$ 83,475.49	\$ 1,209,801.99

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

Nota 9. Depósitos de Terceros

Al 31 de Diciembre del año 2018 la Institución mantienen como depósitos de terceros un total de \$ 488.96



Depósitos Ajenos

	2018	2017
Depósitos Ajenos	\$ 488.96	\$ 883.52
Anticipo Impto. Retenido IVA	\$ -	\$ 1,668.17
Dep. Retenciones Fiscales	\$ -	\$ 3,110.00
Total	\$ 488.96	\$ 5,661.69

Detalle de las cuentas antes presentadas:

Concepto	Valor	
Depósitos Ajenos	\$ 488.96	
Depósito ICSU-ROLAC	\$ -	
Depósitos Ajenos en Custodia-CONACYT	\$ 383.71	Cheques no cobrados de Ejercicios Anteriores(pág.3)
Embargos Judiciales	\$ 105.25	Embargos Judiciales de ex-empleados de Conacyt
Depósito Retención Fiscal	\$ -	
Tesoro Público DGT (Renta)	\$ -	
Depósito Retención Fiscal	\$ -	
Provisión Ret.1% IVA, de Requerim.	\$ -	
Total	\$ 488.96	

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.

	2018	2017
a) Acreedores Financieros		
Débito Fiscal	\$ -	\$ -
b) Acreedores Monetarios por Pagar:		
Saldo de Años Anteriores(2018) Previsión	\$ 180,541.32	\$ 100,756.89
Saldo de Años Anteriores (ICSU-ROLAC)	\$ 39,693.42	\$ 35,125.04
Total	\$ 220,234.74	\$ 135,881.93

Seguidamente se detallan los Acreedores Monetarios pendientes de pagar:

Nombre	Valor	Total	Cuenta
AMX. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS		\$ 85,772.72	
Diana Marisol Cisneros García	\$ 174.24		Tesorería
Jaret Naun Morán Sorto	\$ 292.13		Tesorería
Corporación ILP, SA. De CV.	\$ 3,170.26		Tesorería
SSELIMZA, SA, DE CV.	\$ 3,211.32		Tesorería
EBD El Salvador, SA. De CV.	\$ 209.72		Tesorería
Hoteles y Desarrollos, SA. De CV.	\$ 800.41		Tesorería
Grupo de Ciencias y Tecnologías, SA. De CV.	\$ 191.25		Tesorería
Grupo Latinoamericano, SA. De CV.	\$ 860.90		Tesorería
PARSAL, SA. DE CV.	\$ 12,061.81		Tesorería
Universidad Francisco Gavidia	\$ 7,136.28		Tesorería
Rosales Galindo y Compañía	\$ 9,896.39		Tesorería
AMR Consultores, SA. De CV.	\$ 8,920.35		Tesorería
Daniño Antonio Barrera Guerra	\$ 142.80		Tesorería
Impresos Múltiples, Sa. De CV.	\$ 15,994.69		Tesorería
Impresos Quijano, SA. De CV.	\$ 15,955.54		Tesorería
PLANTOSA, SA. DE CV.	\$ 100.00		Tesorería
Círculo Militar	\$ 1,224.07		Tesorería
LIMDEX, SA. DE CV.	\$ 1,595.50		Tesorería
OPS Sistemas Operacionales, SA. De CV.	\$ 374.97		Tesorería
RZ, SA. DE CV.	\$ 575.84		Tesorería
Cooperación de Servicio Integral, SA. De CV.	\$ 2,884.25		Tesorería
AMX. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		\$ 30,579.60	
Elías Humberto Peraza Castaneda (Beca Exterior)	\$ 479.60		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
Pátima Trinidad Valle de Zúñiga	\$ 2,000.00		Tesorería
Juan Francisco Alvarado Panameño	\$ 2,000.00		Tesorería
Carlos Giovanni Rivera	\$ 2,000.00		Tesorería
Marvin Stanley Rodríguez Aquino	\$ 2,000.00		Tesorería
Huilhuinic Angel Orantes Ramos	\$ 2,000.00		Tesorería
Katerin Heisol Martínez Cabrera	\$ 2,000.00		Tesorería
Carolina Teresa Andrade Morales	\$ 2,000.00		Tesorería
Miguel Angel Henríquez García	\$ 2,000.00		Tesorería
Laura Georgina Vásquez González	\$ 2,000.00		Tesorería
PASAN		\$ 116,352.32	



Nombre	Valor	Total	Cuenta
VIENEN		\$ 116,352.32	
AMX. TRANSFERENCIAS CORRIENTES		\$ 46,160.00	
Jenny Xiomara Angel Molina	\$ 2,000.00		Tesorería
Carlos Alexander Ortega Pérez	\$ 2,000.00		Tesorería
José Guillermo Mejía Valencia	\$ 2,000.00		Tesorería
Willian Armando Merino Reyes	\$ 2,000.00		Tesorería
Rosmeri Yamileth Hernández de Arias	\$ 2,000.00		Tesorería
Jorge Balmore Flores Tejada	\$ 460.00		Tesorería
Cesar Omar Gómez Juárez	\$ 460.00		Tesorería
Francisco Antonio Mejía Ramos	\$ 460.00		Tesorería
Jorge Geovanny Ramos Avelar	\$ 460.00		Tesorería
Mario Enrique Hernández Carpio	\$ 460.00		Tesorería
José Mauricio Calles Ramírez	\$ 460.00		Tesorería
Anibal Adolfo Ortiz	\$ 1,700.00		Tesorería
Fredy Fabricio Orellana Calderón	\$ 1,700.00		Tesorería
David Eduardo Portán Peña	\$ 1,700.00		Tesorería
Tommy Ricardo Vanegas Hernández	\$ 1,700.00		Tesorería
Raúl Alberto Cárcamo Aquino	\$ 1,700.00		Tesorería
Nathaly Arlette Azucena Domínguez	\$ 1,700.00		Tesorería
Andrés Miguel Mercado Landaverde	\$ 1,700.00		Tesorería
Kenny Cristian Tobías Hernández	\$ 1,700.00		Tesorería
Jonathan Iván García Guadrón	\$ 1,700.00		Tesorería
Ruddy Geovanny Juárez Colacho	\$ 1,700.00		Tesorería
Luis Adolfo Alvarado Chorro	\$ 1,700.00		Tesorería
Rafael Isaac Torres Amaya	\$ 1,700.00		Tesorería
Damaris Martínez Ramírez	\$ 1,700.00		Tesorería
Marvin Antonio Navarro Larjos	\$ 1,700.00		Tesorería
Jaime Hernández Paz	\$ 3,200.00		Tesorería
Manuel de Jesús Gutiérrez Hernández	\$ 3,200.00		Tesorería
Adry Viviana Flores Alvarado	\$ 3,200.00		Tesorería
AMX. INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS		\$ 18,029.00	Tesorería
Nex Genesis Technologies, SA. De CV.	\$ 310.30		Tesorería
Nex Genesis Technologies, SA. De CV.	\$ 1,934.83		Tesorería
DADA & CIA. SA. DE CV.	\$ 4,404.47		Tesorería
Data & Graphics, SA. De CV.	\$ 11,379.40		Tesorería
AGRUPACIÓN OPERACIONAL 1	TOTAL	\$ 180,541.32	

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Nombre	Valor		Total	Cuenta
	F.R. # 48	F.R. # 199		
A.M. x ADQUISICIONES DE BIENES Y SERVICIOS				
Dirección General de Tesorería (Renta)	\$ 3,989.05			ICSU-ROLAC
Dirección General de Tesorería (1% de IVA)	\$ 1,500.47	\$ 97.57		ICSU-ROLAC
Manuel de Jesús Limonta Vidal	\$ 27.62	\$ 3,789.52		ICSU-ROLAC
Claudia Marina Marroquín de Handal	\$ 410.00			ICSU-ROLAC
Oscar Armando Reyes Alfaro		\$ 322.47		ICSU-ROLAC
La Promesa El Salvador, SA. De CV.	\$ 1,181.02			ICSU-ROLAC
Bertila del Carmen González Juárez		\$ 210.00		ICSU-ROLAC
Ramón Arístides Valencia Arana		\$ 270.00		ICSU-ROLAC
New Travel Corporation, SA. De CV.		\$ 4,962.34		ICSU-ROLAC
Avilés Travel, SA. De CV.		\$ 1,926.70		ICSU-ROLAC
PROMOTUR, SA. DE CV.		\$ 735.97		ICSU-ROLAC
Agencia Intern. de Viajes Panamex, SA. De CV.		\$ 2,271.05		ICSU-ROLAC
INTER TOURS, SA. DE CV.		\$ 1,213.51		ICSU-ROLAC
Grupo de Inversiones, SA. De CV.		\$ 3,080.36		ICSU-ROLAC
CIA. Hotelera Salvadoreña, SA. De CV.	\$ 561.60	\$ 3,265.89		ICSU-ROLAC
SINAGRI, SA. DE CV.	\$ 2,990.52	\$ 449.28		ICSU-ROLAC
Rosales Galindo y Compañía		\$ 517.88		ICSU-ROLAC
Fotocopiadoras de El Salvador, SA. De CV.	\$ 93.00			ICSU-ROLAC
Imagen Gráfica El Salvador, SA. De CV.	\$ 163.54			ICSU-ROLAC
Banco Hipotecario de El Salvador, SA.	\$ 33.90			ICSU-ROLAC
Paloma González Aguado		\$ 3,040.48		ICSU-ROLAC
LIMDEEX, SA. DE CV.	\$ 512.18			ICSU-ROLAC
Erick Ernesto Campos Mejía	\$ 233.66			ICSU-ROLAC
Montemilla, SA. De CV.		\$ 278.76		ICSU-ROLAC
Alimentos Samsil, SA. De CV.	\$ 607.73			ICSU-ROLAC
Inversiones Peñate Portillo, SA. De CV.	\$ 448.00			ICSU-ROLAC
CAESS, SA. DE CV.	\$ 209.45			ICSU-ROLAC
Francisco Coll Machado		\$ 300.00		ICSU-ROLAC
Total Fuentes de Recursos	\$ 12,961.64	\$ 26,731.78		
Total agrupación Operacional 5	\$ 39,693.42			
Total agrupación Operacional 1 y 5	\$ 220,234.74			



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	2018			2017
	A.O. 1	A.O. 5	TOTAL	
Gasto en Inversiones Públicas		\$ 1121,329.90	\$ 1121,329.90	\$ 604,330.00
Gastos en Personal	\$ 387,335.52		\$ 387,335.52	\$ 509,622.57
Gastos en Bienes de Consumo y Servicios	\$ 283,130.74		\$ 283,130.74	\$ 228,642.91
Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 4,829.39		\$ 4,829.39	\$ 5,591.28
Gastos Financieros y Otros	\$ 1,599.81		\$ 1,599.81	\$ 3,202.01
Gastos en Transferencias Otorgadas	\$ 262,311.63		\$ 262,311.63	\$ 500,954.00
Costos de Venta y Cargos Calculados	\$ 9,316.12	\$ -	\$ 9,316.12	\$ 6,850.28
Gastos en Actualizaciones y Ajustes	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Total Gastos de Gestión	\$ 948,523.21	\$ 1121,329.90	\$ 2069,853.11	\$ 1859,193.05

☐ **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 2018	Gastos 2017
91009	"Fortalecimiento al Desarrollo Científico y Tecnológico-Oficina Regional ICSU, para América Latina y el Caribe".	\$ 515,976.98	\$ 504,736.56
	Total	\$ 515,976.98	\$ 504,736.56

☐ **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. La composición de este gasto es la siguiente:

Destino	2018	2017
Dietas	\$ -	\$ -
Sueldos y Aguinaldos	\$ 357,465.35	\$ 353,042.11
Beneficios adicionales	\$ -	\$ -
Contribución Patronal (Públicas)	\$ 13,569.00	\$ 14,728.03
Contribución Patronal (Privada)	\$ 16,301.17	\$ 14,811.73
Indemnizaciones	\$ -	\$ 127,040.70
Total	\$ 387,335.52	\$ 509,622.57

Nota: Corresponden a la sumatoria del ejercicio fiscal del periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018.

☐ **Gastos en Bienes de Consumo y Servicios**

Categoría	2018		2017	
	Monto	%	Monto	%
Bienes	\$ 19,102.80	6.75%	\$ 15,100.29	6.60%
Servicios	\$ 264,027.94	93.25%	\$ 213,542.62	93.40%
Total	\$ 283,130.74	100.00%	\$ 228,642.91	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 \$ 4,829.39 para uso del personal de CONACYT. (Módulos de Metal, UPS, Discos Duros Ext., Monitores de Audio, Pantallas y Audífonos).

☐ **Gastos Financieros**

Los gastos ejecutados dentro de este rubro corresponde principalmente a: Primas y Gastos por Seguros de Personas y Bienes, comisión y Gastos Bancarios e Impuestos, Tasas y Derechos y ascendieron a un monto de \$ 1,599.81 y \$ 3,202.01 para los ejercicios 2018 y 2017 respectivamente.

☐ **Gastos de Transferencia Otorgadas**

Comprende los gastos por transferencias a Organismos Multilaterales en concepto de pago de membresía al CYTED (\$5,899.25), A Personas Naturales 4 Premios de \$ 1,200.00 c/u en la Feria de Poster de Ciencia y Tecnología y Gastos funerarios (\$4,800.00 + \$ 930.00= \$5,730.00), y a Organismos sin Fines de Lucro: Consejo Internacional para la Ciencia ICSU (\$ 161,909.00), Becas del MINED \$ 88,773.38 y asciende a un monto de \$ 262,311.63

☐ **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	2018		2017
	A.O.1	A.O. 5	
Saldo Inicial		\$ -	\$ -
Costos x descargo bienes donados	\$ 676.25	\$ -	\$ -
Amortización de Inversiones Intangibles	\$ 1,192.60	\$ -	\$ 1,213.84
Depreciación de Bienes de Uso	\$ 7,447.27	\$ -	\$ 5,636.44
Nuevo Saldo	\$ 9,316.12	\$ -	\$ 6,850.28

☐ **Gastos de Actualización y Ajustes**

Durante el ejercicio informado, se realizaron dos ajustes contables en la Agrupación Operacional 5, por un monto de \$ 1,022.92.

Nota 12. Ingresos de Gestión

Este grupo comprende los ingresos de Gestión percibidos durante el periodo del 01 Enero al 31 de Diciembre de 2018 y de 2017, comprende las siguientes cuentas:

Concepto	Monto		
	2018		2017
	A.O. 1	A.O. 5	
Ingreso Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 937,815.18	\$ 161,909.00	\$ 1883,713.40
Ingreso Transferencias de Capital Recibidas	\$ 30,479.89	\$ 98,131.35	\$ 138,504.31
Ingreso Transferencias Corrientes del Sector Externo		\$ -	\$ -
Ingreso por Aporte empresas privadas			\$ -
Ingresos por Actualizaciones y Ajustes	\$ -		\$ -
Total Ingresos de Gestión	\$ 968,295.07	\$ 260,040.35	\$ 2022,217.71

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 Anter	Ingresos 2018	Total
		A.O. 5	General
Ingresos por Transferencias Corrientes Recibidas	\$ 828,518.00	\$ 161,909.00	\$ 990,427.00
Ingresos por Transferencias de Capital Recibidas	\$ 121,243.64	\$ 98,131.35	\$ 219,374.99
Total Ingresos de Gestión	\$ 949,761.64	\$ 260,040.35	\$ 1,209,801.99

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 2018			2017
	A.O. 1	A.O. 5	Total	
Ministerio Educación	\$ 968,295.07	\$ 161,909.00	\$ 1,130,204.07	\$ 1,900,974.07
ICSU		\$ 98,131.35	\$ 98,131.35	\$ 121,243.64
Total	\$ 968,295.07	\$ 260,040.35	\$ 1,228,335.42	\$ 2,022,217.71

C) NOTAS AL ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

- I. La Gestión Presupuestaria del año 2018, 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. 878 de fecha 15 de Enero de 2018.
- II. Para el ejercicio 2018 el presupuesto de la Unidad Desconcentrada (USEFI-014), Unidad Presupuestaria: 10 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 periodo de Enero a Diciembre, se ejecutó en base a las cifras presupuestarias para el ejercicio fiscal que ascendió a **\$ 968,295.07**

Nota 13. Presupuesto de Ingresos Ejecutado

Concepto	2018		%	2017	%
	A.O. 1	A.O.			
Ramo Educación	\$ 968,295.07		100%	\$ 1260,809.07	100%
Total Ingresos de Gestion	\$ 968,295.07	\$ -	100%	\$ 1260,809.07	100%

Nota 14. Presupuesto de Egresos

Concepto	2018		%	2017	%
	A.O. 1	A.O.			
Remuneraciones	\$ 387,335.52	\$ -	40%	\$ 509,622.57	40%
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 286,568.22	\$ -	30%	\$ 229,769.82	18%
Gastos Financieros y Otros	\$ 1,599.81	\$ -	0%	\$ 3,202.01	0%
Transferencias Corrientes	\$ 262,311.63	\$ -	27%	\$ 500,954.00	40%
Inversiones en Activo Fijos	\$ 30,479.89	\$ -	3%	\$ 17,260.67	1%
Total Gastos de Gestion	\$ 968,295.07	\$ -	100%	\$ 1260,809.07	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	\$ 968,295.07	100%	\$ 968,295.07	100%
Fondos Propios	\$ -	0%	\$ -	0%
Donaciones	\$ -	0%	\$ -	0%
Total	\$ 968,295.07	100%	\$ 968,295.07	100%

Cuando se realiza el cruce de los ingresos contra los egresos, del fondo General durante Enero a Diciembre informado del 2018, 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	2018				2017			
	Inicial	Variación	Final		Inicial	Variación	Final	
Caja General	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
Banco Comerciarios MD	\$ 377,993.97	\$ 827,179.88	\$ 1,062,094.94		\$ 112,070.09	\$ 1,092,725.26	\$ 1,626,801.37	
Banco Comerciarios MD	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
Restringidos	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
Fondos Deposito (DGT)	\$ 883.52	\$ 657.60	\$ 1,062.16		\$ 2,855.32	\$ 1,578.24	\$ 3,551.04	
Total	\$ 378,877.49	\$ 827,837.48	\$ 1,063,657.10		\$ 114,925.40	\$ 1,094,303.50	\$ 1,630,352.41	

En las variaciones se consideran las entrada y salidas del ejercicio 2018.

Nota 16. Fuentes

Las Fuentes de donde provienen las disponibilidades, ascendieron a un monto de \$1,172,494.05 (fuentes operacionales \$1,148,557.99 + fuentes no operacionales \$23,936.06) para el ejercicio informado y de \$ 2,818,742.28 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 2018, ingresos proveniente de las Fuentes Operacionales de \$1, 148,557.99 en comparación al ejercicio 2017 que ascendieron a un monto de \$2,390,567.78, los cuales corresponden a la percepción efectiva de los valores devengados previamente y los principales conceptos que proporcionaron disponibilidad a la Institución fueron:

Concepto	2018			2017
	A.O.1	A.O.5	TOTAL	
Venta de Bienes y Servicios	\$ -		\$ -	\$ -
Ingresos Financieros y otros	\$ -		\$ -	\$ -
Transf. Corrientes de Aporte Fiscal	\$ 775,302.86	\$ 161,909.00	\$ 937,211.86	\$ 1795,452.75
Transf. de Capital de Aporte Fiscal	\$ 12,450.89	\$ 98,131.35	\$ 110,582.24	\$ 126,008.07
Recuperación Inv. Financ. Temporales	\$ -		\$ -	\$ -
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 100,763.89		\$ 100,763.89	\$ 469,106.96
Total	\$ 888,517.64	\$ 260,040.35	\$ 1,148,557.99	\$ 2,390,567.78

Nota. Entre el monto de fuentes del ejercicio 2018 de \$ 1,148,557.99 y ante las fuentes operacionales \$ 2,390,567.78 del ejercicio 2017, en el cual se refleja una Disminución de \$ 1,242,009.79 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 2018 ascendieron a \$937,211.86 en comparación al ejercicio 2017 que alcanzó un monto de \$1,795,452.75 a continuación se presenta un cuadro comparativo con el detalle correspondiente:

Procedencia	2018			2017
	A.O.1	A.O. 5	TOTAL	
Ministerio Educación	\$ 775,302.86	\$ 161,909.00	\$ 937,211.86	\$ 1795,452.75
Total	\$ 775,302.86	\$ 161,909.00	\$ 937,211.86	\$ 1795,452.75

Nota 17. Usos

Con respecto al movimiento realizado a través de los Usos Operacionales, sumaron \$1,427,713.67 al 31 de Diciembre del ejercicio 2018, (\$2,554,791.19 para el ejercicio anterior) y a continuación se presenta el detalle de dichos usos operacionales:

Concepto	2018			2017
	A.O.1	A.O.5	TOTAL	
Remuneraciones	\$ 387,335.52	\$ -	\$ 387,335.52	\$ 509,622.57
Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 200,795.50	\$ 474,225.67	\$ 675,021.17	\$ 636,929.57
Gastos Financieros y Otros	\$ 1,599.81	\$ 542.82	\$ 2,142.63	\$ 2,801.08
Transferencias Corrientes Otorgadas	\$ 185,572.03		\$ 185,572.03	\$ 469,174.00
Inversiones en Activos Fijos	\$ 12,450.89	\$ 193.71	\$ 12,644.60	\$ 18,477.36
Operaciones de Ejercicios Anteriores	\$ 100,756.89	\$ 35,132.04	\$ 135,888.93	\$ 469,106.96
Total	\$ 888,510.64	\$ 510,094.24	\$ 1,398,604.88	\$ 2,106,111.54

Nota 18. Resultado Neto

Cuadro comparativo relacionado al total de las Fuentes percibidas contra los Usos que representan la erogación durante el ejercicio fiscal 2018.

Concepto	2018	2017
Saldo Inicial	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40
(Más)		
Fuentes	\$ 1172,494.05	\$ 2818,742.28
(Menos)		
Usos	\$ 1427,713.67	\$ 2554,791.19
Disponibilidad Final	\$ 123,657.87	\$ 378,877.49

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 2018.

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 2018 el Gobierno de El Salvador Aportó \$ 161,909.00 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 \$ 98,131.35.

IMPORTANTE:

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología - CONACYT

- Agrupación Operacional 1 "Recursos de Carácter Ordinario"

Durante el año de 2016 y 2017, la estructura presupuestaria era la siguiente: Unidad Presupuestaria: 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, Línea de Trabajo: 01 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología, y a partir del 01

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

de Enero de 2018, conserva los mismos nombres, pero los códigos son diferentes, Unidad Presupuestaria 10 y Línea de Trabajo 01.

➤ **Agrupación Operacional 5 "Recursos de Carácter Extraordinario Institucional"**

Durante el año de 2016 y 2017, la estructura presupuestaria era la siguiente: Unidad Presupuestaria: 11 Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, Línea de Trabajo: 01 Desarrollo de la Ciencia y la Tecnología, y a partir del 01 de Enero de 2018, cambió por completo, Unidad Presupuestaria 42 Proyectos Agrupación 5 NCONACYT y Línea de Trabajo 01 Fortalecimiento para el Desarrollo Científico y Tecnología (ICSU-ROLAC)

El día 27 de Abril de 2018, la DINAFI invitó a la Gerencia Financiera de CONACYT y de MINED, a una reunión de Trabajo para el día 02 de Mayo de 2018, en dicha reunión, nos explicaron los lineamientos a seguir para la Implementación de Auxiliares SAFI en la Agrupación Operacional 5 y que debía hacerse durante el mes de mayo de 2018.

La instrucción fue: Primero teníamos que hacer el cierre contable de Abril de 2018, después iniciar a revertir todas las partidas contables de Enero hasta Abril de 2018 sin Auxiliares, una vez terminada la reversión, empezar a contabilizar nuevamente todas las Obligaciones contables de Enero hasta Abril de 2018 ya con Auxiliares y de esa misma forma contabilizar el mes de Mayo de los corrientes.

Se adjunta Correo de Invitación, Propuestas de Procedimientos para Implementación de Auxiliares SAFI en la Agrupación Operacional 5, Agenda de Reunión de Trabajo en la DINAFI.

COMPOSICION DEL RESULTADO DEL EJERCICIO

El Resultado del Ejercicio, reflejado en el Estado de Situación Financiera y Estado de Rendimiento Económico al Cierre Preliminar de Diciembre de 2018, por la cantidad de \$ 108,243.95 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 \$ 286,568.22 y en el Estado de Rendimiento Económico, en el Sub Grupo 834 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios refleja un saldo de \$ 283,130.74, resultando una diferencia de Menos en el Estado de Rendimiento Económico por la cantidad de \$ 3,437.48, esto se debe a que en el Sub Grupo 231 Existencias Institucionales, se compró en el año la cantidad de \$ 9,718.71 y se ha trasladado al gasto con tipo de movimiento 02 la cantidad de \$ 6,281.23, resultando la diferencia de \$ 3,437.48.

No. 2 Además, existe una diferencia de \$ 25,650.50 entre el Sub Grupo 835 (Gastos en Bienes Capitalizables) \$ 4,829.39 y el Rubro 61 Inversiones en Activos Fijos \$ 30,479.89 quedando una diferencia de \$ 25,650.50

241-19-002 Maquinarias y Equipos	\$ 10,174.00
241-19-004 Equipos Informáticos	<u>\$ 15,476.50</u>
Total Diferencia	\$ 25,650.50

No. 3 En la Cuenta Costos de Ventas y Cargos Calculados; refleja la Amortización de Inversiones Intangibles por la cantidad de \$ 1,192.60; Depreciación de Bienes de Uso por la cantidad de \$ 7,447.27 y Gastos por Descargo de Bienes de Larga Duración \$ 676.25 haciendo un total de \$ 9,316.12 el cual se refleja solo por el lado del gasto al 31 de Diciembre de 2018.

No. 4 En el Convenio firmado entre el Gobierno de El Salvador y el Consejo Internacional para la Ciencia-ICSU-ROLAC, Proyecto de no Inversión No. 91009, Agrupación Operacional 5, durante el año de 2018, el Resultado del Ejercicio es de \$ 88,472.09 el cual está compuesto por: Disponibilidad Presupuestaria \$ 83,475.49 y el Saldo Contable del Activo Fijo \$ 4,996.60

COMPOSICION DEL SALDO AL CIERRE PRELIMINAR 2018.

Estados Financieros	Parcial	Saldo	
Estado de Ejecución Presupuestaria de Egresos (Rubro 54)	\$ 286,568.22		
(-) Estado Rendimiento Económico (834 Gastos en Bienes de Consumo y Servicios)	\$ 283,130.74		
Sub Total # 1	\$ 3,437.48		
Rubro 61: Inversiones en Activos Fijos	\$ 30,479.89		
(-) Gastos en Bienes Capitalizables	\$ 4,829.39		(+)
Sub Total # 2 (# 1 más # 2 = \$ 12,796.30)	\$ 25,650.50	\$ 29,087.98	
Disponibilidad en proyecto No. 91009		\$ 88,472.09	(+)
Costos de Ventas y Cargos Calculados		\$ 9,316.12	(-)
Resultado del Ejercicio		\$ 108,243.95	(=)

COMPOSICION DEL SALDO AL CIERRE DEFINITIVO 2018.

Este saldo está compuesto por Agrupación Operacional 5, durante el año de 2018, el Resultado del Ejercicio es de \$ 88,472.09 el cual está compuesto por: Disponibilidad Presupuestaria \$ 83,475.49 más el Saldo Contable del Activo Fijo \$ 4,996.60

Disponibilidad Presupuestaria	\$ 83,475.49
Saldo Contable del Activo Fijo	\$ 4,996.60
RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	\$ 88,472.09

RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USEFI - 014)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES)

RECURSOS	CORRIENTE	ANTERIOR	OBLIGACIONES	CORRIENTE	ANTERIOR
FONDOS	\$ 123,657.87	\$ 378,877.49	DEUDA CORRIENTE	\$ 488.98	\$ 5,661.89
DISPONIBILIDADES	\$ 123,657.87	\$ 378,877.49	DEPOSITOS DE TERCEROS	\$ 488.98	\$ 5,661.89
ANTICIPO DE FONDOS	\$ -	\$ -	DEPOSITOS RETENCIONES F.	\$ -	\$ -
DEUDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO IMPUESTO 1% IVA	\$ -	\$ -
INVERSIONES FINANCIERAS	\$ 183,709.89	\$ 105,118.16	ACREEDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -
DEUDORES FINANCIEROS	\$ 180,541.32	\$ 100,756.89	FINANCIAMIENTO DE TERCEROS	\$ 220,234.74	\$ 135,881.93
INVERSIONES INTANGIBLES	\$ 6,068.21	\$ 6,069.21	ACREEDORES FINANCIEROS	\$ 220,234.74	\$ 135,881.93
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	\$ 2,900.54	\$ 1,707.94	ACREEDORES MONETARIOS	\$ -	\$ -
INVERSIONES EN EXISTENCIAS	\$ 8,363.33	\$ 4,925.85	FINANCIAMIENTO PROPIO	\$ 151,005.50	\$ 388,193.19
EXISTENCIAS INSTITUCIONALES	\$ 8,363.33	\$ 4,925.85	PATRIMONIO GOB. CENTRAL	\$ 29,377.86	\$ 29,377.86
INVERSIONES EN BIENES DE USO	\$ 51,001.41	\$ 33,474.43	DONACIONES Y LEGADOS	\$ -	\$ -
BIENES DEPRECIABLES	\$ 138,625.48	\$ 119,737.53	DETRIMENTO PATRIMONIAL	\$ -	\$ -
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 87,624.05	\$ 86,263.20	RESULTADOS EJERCICIOS	\$ -	\$ -
INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	\$ 4,986.60	\$ 7,340.88	ANTERIORES	\$ 13,283.69	\$ 7,437.67
INVERSION EN BIENES	\$ 7,340.88	\$ 7,340.88	RESULTADO EJERCICIO CTE	\$ 19,771.86	\$ 6,946.02
(-) APLICACION INVERSIONES PUBLICAS	\$ -2,344.28	\$ -1,022.92	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 88,472.09	\$ 345,431.64
COSTOS ACUMULADOS DE LA INVERS.	\$ 1121,329.90	\$ 805,352.92			
(-) APLICACION INVERSION PUBLICA	\$ -1121,329.90	\$ -804,330.00			
TOTAL DE RECURSOS	\$ 371,729.20	\$ 529,738.81	TOTAL DE OBLIGACIONES	\$ 371,729.20	\$ 529,738.81


LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL




LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL

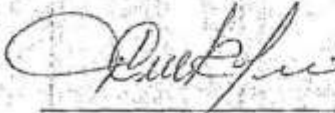


RAMO DE EDUCACION
CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA (CONACYT - USEFI - 014)
ESTADO DE RENDIMIENTO ECONOMICO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES)

GASTOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR	INGRESOS DE GESTION	CORRIENTE	ANTERIOR
DE INVERSIONES PUBLICAS	\$ 1121,329.60	\$ 604,330.00	TRANSFERENCIAS CORRIENTES A.F.	\$ 1928,242.18	\$ 2072,066.40
EN PERSONAL	\$ 387,335.52	\$ 509,622.57	TRANSFERENCIAS DE CAPITAL A. F.	\$ 249,854.85	\$ 138,504.31
EN BIENES DE CONSUMO Y SERVICIOS	\$ 283,130.74	\$ 228,642.91	POR ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	\$	\$
EN BIENES CAPITALIZABLES	\$ 4,829.39	\$ 5,591.28			
FINANCIEROS Y OTROS	\$ 1,599.81	\$ 3,202.01			
EN TRANSFERENCIAS OTORGADAS	\$ 262,311.63	\$ 500,954.00			
COSTOS DE VENTAS Y CARGOS CALC.	\$ 9,316.12	\$ 6,860.28			
DE ACTUALIZACION Y AJUSTES	\$	\$			
SUB-TOTAL	\$ 2069,853.11	\$ 1859,193.06	SUB-TOTAL	\$ 2178,097.06	\$ 2210,570.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)	\$ 108,243.95	\$ 351,377.66	RESULTADOS DEL EJERCICIO (DEFICIT)	\$	\$
TOTAL GASTOS DE GESTION	\$ 2178,097.06	\$ 2210,570.71	TOTAL INGRESOS DE GESTION	\$ 2178,097.06	\$ 2210,570.71

Nota: La información presentada en el Estado de Rendimiento Económico, corresponde al Cierre Diciembre Preliminar 2018.


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 EJECUCION PRESUPUESTARIA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN DOLARES)

INGRESOS	PRESUP.	EJECUCION	%	EGRESOS	PRESUP.	EJECUCION	%
CORRIENTE				CORRIENTES Y DE CAPITAL			
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	0%	REMUNERACIONES	\$ 405,880.00	\$ 387,335.52	95%
INGRESOS FINANCIEROS	\$ -	\$ -	0%	ADQUISICION DE CONSUMO Y SER.	\$ 432,755.00	\$ 286,538.22	66%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ -	\$ -	0%	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 4,395.00	\$ 1,599.81	36%
				TRANSFERENCIAS CORRIENTES	\$ 294,494.00	\$ 262,311.63	89%
				INVERSIONES DE ACTIVOS FIJOS	\$ 68,940.00	\$ 30,479.39	44%
SUB-TOTAL	\$ -	\$ -		SUB-TOTAL	\$ 1207,464.00	\$ 968,295.07	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)		\$ -		RESULTADOS DEL EJERCICIO (SUPERAVIT)		\$ 239,168.93	
TOTAL DE INGRESOS	\$ -	\$ -		TOTAL DE EGRESOS	\$ 1207,464.00	\$ 1207,464.00	

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

LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL

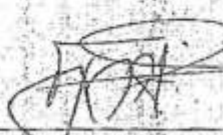


LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL



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 2018
(EN DOLARES)

ESTRUCTURA	CORRIENTE	ANTERIOR
DISPONIBILIDADES INICIALES AL		
SALDO INICIAL	\$ 378,877.49	\$ 114,926.40
RESULTADO OPERACIONAL NETO		
FUENTES OPERACIONES	\$ 1148,557.99	\$ 2390,567.78
(Menos)		
USOS OPERACIONALES	\$ 1398,604.88	\$ 2105,111.54
RESULTADO NO OPERACIONAL NETO		
FUENTES NO OPERACIONALES	\$ 23,936.06	\$ 428,174.50
(Menos)		
USOS NO OPERACIONALES	\$ 29,106.79	\$ 448,679.65
DISPONIBILIDADES FINALES AL 31/12/2017	\$ 123,657.87	\$ 378,877.49


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 2018
(EN DOLARES)

FUENTES	CORRIENTE	ANTERIOR	USOS	CORRIENTE	ANTERIOR
OPERACIONALES			OPERACIONALES		
TASAS Y DERECHOS	\$ -	\$ -	REMUNERACIONES	\$ 387,335.52	\$ 509,622.57
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	\$ -	\$ -	ADQUISICIONES DE BIENES Y SERV.	\$ 675,021.17	\$ 636,929.67
TRANSF. CORRIENTE RECIBIDAS	\$ 161,909.00	\$ 640,165.00	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	\$ 2,142.63	\$ 2,801.08
TRANSF. CTES. APORTE FISCAL	\$ 775,302.86	\$ 1155,287.75	TRANSFERENCIAS CTES. OTORGADAS	\$ 185,572.03	\$ 469,174.00
TRANSF. CAPITAL RECIBIDAS	\$ 98,131.35	\$ 121,243.64	INVERSIONES EN ACTIVOS FIJOS	\$ 12,644.60	\$ 18,477.36
TRANSF. CAPITAL APORTE FISCAL	\$ 12,450.89	\$ 4,764.43	INVERSIONES FINANC. TEMPORALES	\$ -	\$ -
OPERACIONES EJERCICIOS ANT.	\$ 100,763.89	\$ 469,106.96	OPERACIONES EJERCICIOS ANTER.	\$ 136,888.93	\$ 469,106.96
FINANCIEROS Y OTROS	\$ -	\$ -			
NO OPERACIONALES			NO OPERACIONALES		
ANTICIPOS A EMPLEADOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO A PROVEEDORES	\$ -	\$ -
DEPOSITOS AJENOS	\$ 12,897.25	\$ 381,322.35	ANTICIPO A EMPLEADOS	\$ -	\$ -
ANTICIPO DE FONDOS	\$ -	\$ -	ANTICIPO DE FONDOS INST.	\$ -	\$ -
DEPOSITOS RETENCIONES	\$ -	\$ -	DEPOSITOS AJENOS	\$ 13,291.81	\$ 406,605.67
FISCALES	\$ 7,145.99	\$ 30,211.62	DEPOSITOS RETENCIONES	\$ -	\$ -
ANTICIPO DE FONDOS PUBLICOS	\$ -	\$ -	FISCALES	\$ 10,255.99	\$ 27,101.62
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ -	\$ -	ANTICIPO PAGO IVA POR RETENC.	\$ -	\$ -
ANTICIPO IMPTO. RETENIDO IVA	\$ 3,892.82	\$ 16,640.53	ANTICIPO IMPUESTO RETENIDO IVA	\$ 5,560.99	\$ 14,972.36
DISMINUCION NETA DE			AUMENTO NETO DE		
DISPONIBILIDADES	\$ 255,219.62	\$ -	DISPONIBILIDADES	\$ -	\$ 263,951.09
TOTAL DE FUENTES	\$ 1427,713.67	\$ 2618,742.28	TOTAL DE USOS	\$ 1427,713.67	\$ 2618,742.28


LIC. JOSE ANGEL IRAHETA HERNANDEZ
GERENTE FINANCIERO INSTITUCIONAL




LIC. JEREMIAS CASTRO FLORES
CONTADOR INSTITUCIONAL

