

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y
TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MÉXICO
(COMECYT o el Organismo)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE
2016

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MÉXICO
(COMECYT o el Organismo)

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 30 DE JUNIO DE 2017 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Dictamen de los auditores independientes	1 y 2
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	3
Estados de actividades	4
Estados de variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Estado analítico del activo	7
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	8
Estados de cambios en la situación financiera	9
Notas a los estados financieros	10 a 29



Russell Bedford

CONTADORES PÚBLICOS Y ASESORES DE NEGOCIOS

Miembros de Russell Bedford International, con oficinas en 100 países

FORMATO 13

Ciudad de México, a 15 de agosto de 2017

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO**

**AL H. CONSEJO DE GOBIERNO DEL
CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MÉXICO**

Hemos revisado el estado de situación financiera que se acompaña del organismo Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología del Estado de México, al 30 de junio de 2017, y los correlativos estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública; de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera, analítico del activo y analítico de la deuda y otros pasivos por el periodo de seis meses que terminó en esa fecha, la administración de la entidad es responsable de esta información financiera intermedia de acuerdo con las Normas de Información Financiera Mexicanas. Mi responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia con base en mi revisión. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, que se presentan para fines comparativos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

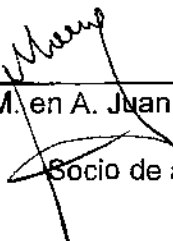
Alcance de la revisión

Mi revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para Trabajos de Revisión 9020, "Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad", emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Una revisión de información financiera intermedia consiste en llevar a cabo investigaciones, principalmente con el personal responsable de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión es sustancialmente menor en alcance que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no permite tener la seguridad de conocer todos los asuntos importantes que pudieran identificarse en una auditoría. Consecuentemente no expreso una opinión de auditoría.

Conclusión

Con base en mi revisión, no tuve conocimiento de situación alguna que llamara a mi atención para considerar que la información financiera intermedia que se acompaña no presente razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del organismo Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología del Estado de México, al 30 de junio de 2017, los resultados de sus operaciones, las variaciones en su capital contable y sus flujos de efectivo por el periodo de seis meses que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas.

Atentamente

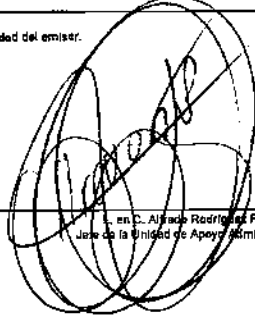

C.P.C. y M. en A. Juan José Morales Álvarez
Socio de auditoría

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
 Estado de Situación Financiera
 Al 30 de Junio de 2017 y al 31 de Diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2017	2016		2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	82,825.4	9,838.9	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	226,385.5	37,761.8
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	705,813.3	128,549.3	Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Inventarios	.0	.0	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.9	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.8	.0	Fondos y Blanes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
			Otros Pasivos a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	258,839.7	138,389.2	Total de Pasivos Circulantes	226,385.5	87,761.8
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0	Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Muebles	14,387.9	14,608.8	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.8	.0	Fondos y Blanes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,488.5	-5,065.0	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	22.2	22.2			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0			
Total de Activos No Circulantes	7,897.6	8,565.8	Total del Pasivo	226,385.5	87,761.8
Total del Activo	266,737.3	146,955.0	HACIENDA PÚBLICA PATRIMONIO		
			Hacienda Pública Patrimonio Constituido	.0	.0
			Aportaciones		.0
			Donaciones de Capital		.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública Patrimonio Gobierno	40,224.8	82,199.3
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-19,974.8	-20,538.2
			Resultados de Ejercicios Anteriores	59,690.0	80,236.2
			Reservas	519.3	519.3
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública Patrimonio	.0	.0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública Patrimonio	40,224.8	82,199.3
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	266,609.8	147,961.2

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

Dra. en C.  Cristina Manzur Gutiérrez
 Directora General

En C.  Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexicano de Ciencia y Tecnología
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 y Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos	.0	.0
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovachamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	270,679.1	397,771.1
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	270,679.1	397,771.1
Otros Ingresos y Beneficios	3,040.9	5,753.2
Ingresos Financieros	788.1	960.5
Incremento por Variación de Inventarios	.0	.0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	.0	.0
Disminución del Exceso de Provisiones	.0	.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,262.8	4,772.7
Total de Ingresos y Otros Beneficios	273,720.0	403,524.3
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	15,985.5	38,018.5
Servicios Personales	10,587.0	23,441.6
Materiales y Suministros	446.5	1,187.1
Servicios Generales	4,652.0	11,388.8
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,183.3	135,432.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	47,367.0	115,008.0
Ayudas Sociales	816.3	20,424.8
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias e Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Intereses de la Deuda Pública	.0	.0
Comisiones de la Deuda Pública	.0	.0
Gastos de la Deuda Pública	.0	.0
Costo por Coberturas	.0	.0
Apoyos Financieros	.0	.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	42,198.3	74,077.8
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	613.3	1,511.7
Provisiones	.0	.0
Disminución de Inventarios	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	.0	.0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	.0	.0
Otros Gastos	41,583.0	71,565.6
Inversión Pública	187,629.4	179,553.7
Inversión Pública no Capitalizable	187,629.4	179,553.7
Total de Gastos y Otras Pérdidas	283,694.8	424,062.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-19,974.8	-20,538.2

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor.

Dr. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
Directora General

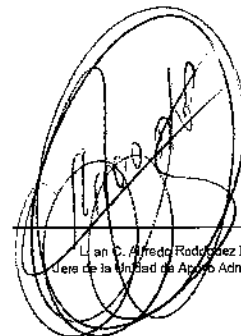
Dr. en C. Alfredo Rodríguez Pérez
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
 (Miles de pccc)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generada de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	7 DTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Patrimonio Neto Inicial Ajustada del Ejercicio 2016	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0	.0	.0	.0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	.0	60,236.2	-20,556.2	519.3	60,199.3
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-26,556.2	.0	-20,556.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	60,230.2	.6	.0	.0
Revalúos	.0	.6	.	519.3	519.3
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	.0	60,290.2	-20,556.2	519.0	60,199.5
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto al 30 de Junio de 2017	.0	.0	.0	.0	.0
Aportaciones	.0	.0	.0	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0	.0	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.6	.0	.0	.0	.6
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 30 de Junio de 2017	.0	-20,550.2	-19,974.5	.0	-40,524.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-19,974.5	.0	-19,974.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	.6	-26,558.2	.8	.0	-20,558.2
Revalúos	.0	.6	.	.0	0.6
Reservas	.0	.6	.0	.6	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio al 30 de Junio de 2017	.0	53,800.0	-19,974.5	519.3	40,224.8

Dajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Dra. en Economía Cristina Manzur Quiroga
 Directora General


 Juan C. Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 y Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	273,720.0	403,524.3
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	788.1	980.5
Aprovechamientos de Tipo Corriente	.0	.0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	.0	.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores	.0	.0
Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	270,679.1	397,771.1
Otros Orígenes de Operación	2,252.8	4,772.7
Aplicación	293,694.5	424,082.5
Servicios Personales	10,667.0	23,441.6
Materiales y Suministros	446.5	1,187.1
Servicios Generales	4,652.0	11,389.8
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	47,367.0	115,008.0
Ayudas Sociales	616.8	20,424.8
Pensiones y Jubilaciones	.0	.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	.0	.0
Transferencias a la Seguridad Social	.0	.0
Donativos	.0	.0
Transferencias al Exterior	.0	.0
Participaciones	.0	.0
Aperturas	.0	.0
Contratos	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	228,625.7	252,631.2
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-19,974.5	-20,558.2
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	613.4	4,360.4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	402.5	.0
Bienes Muebles	210.9	1,513.9
Otros Orígenes de Inversión	.0	2,846.5
Aplicación	74,484.0	103,465.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	3,213.7
Otras Aplicaciones de Inversión	76,484.0	100,271.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-75,850.6	-99,124.8
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	138,613.6	86,908.7
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	138,613.6	66,908.7
Aplicación	.0	22.7
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	.0	22.7
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	138,613.6	86,886.0
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	42,788.5	-82,797.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	9,636.9	62,633.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	52,625.4	9,936.9

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

Dr. en E. Cristina Manzur Quiroga Directora General

Dr. C. Alfredo Rodríguez Pérez

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
 (Miles de Pesas)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditar	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Corto Plazo			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral			-	-
Títulos y Valores			-	-
Arrendamientos Financieros			-	-
Subtotal a Largo Plazo			-	-
Otros Pasivos			87,751.9	226,365.5
Total de Deuda y Otros Pasivos			87,751.9	226,365.5

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

 Dra. en E. Susana Crisliana Manzur Quiroga
 Directora General

 Lic. en C. Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	613.4	119,252.5
Activo Circulante	.0	119,252.5
Efectivo y Equivalentes	.0	42,788.5
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	76,464.0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	.0	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	613.4	.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	210.9	.0
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	402.5	.0
Activos Diferidos	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	138,613.6	.0
Pasivo Circulante	138,613.6	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	138,813.6	.0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	.0	.0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Otros Pasivos a Corto Plazo	.0	.0
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	.0	.0
Deuda Pública a Largo Plazo	.0	.0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	583.7	20,558.2
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones	.0	.0
Donaciones de Capital	.0	.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	583.7	20,558.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	583.7	.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	20,558.2
Revelúos	.0	.0
Reservas	.0	.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	.0
Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	.0	.0
Resultado por Posición Monetaria	.0	.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	.0	.0

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

Dra. en E. Silvia Custina Manzur Quiroga Directora General

Dr. C. Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Notas a los Estados Financieros

I. NOTAS DE DESGLOSE.

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Activo

a) Efectivo y Equivalentes

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Caja	18.0	0.0
Bancos	52,607.4	9,836.9
Total	52,625.4	9,836.9

El efectivo en Caja y Bancos del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a su valor nominal proveniente de ingresos por subsidio.

Los rendimientos generados por las cuentas de cheques productivas, se registran en el periodo que se generan, como Productos Financieros.

Banco/Tesorería	Al 30 de junio de 2017	2016
Bancomer cta.No.248	2,084.3	1,211.6
Bancomer cta.No.202	18.1	18.1
Bancomer cta.No.984	4,906.1	4,906.2
Bancomer cta.No.128	1,836.9	1,836.7
Mifel cta. No. 320	9,638.5	1,739.0
Mifel cta. No. 702	69.0	69.0
Mifel cta. No. 470	181.1	6.0
Mifel cta. No. 827	5.0	5.0
Mifel cta. No. 192	1,492.6	30.7
Mifel cta. No. 287	190.6	0.0
Mifel cta. No. 211	59.7	14.6
Mifel cta. No. 110	31,975.5	0.0
Mifel cta. No. 250	150	0.0
Total Bancos/Tesorería	52,607.4	9,836.9

b) Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Concepto	Al 30 de junio 2017	2016
Inversiones Financieras de Corto Plazo	6,800.2	38,993.4
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	199,213.0	90,554.6
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	0.1	1.3
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	206,013.3	129,549.3

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Inversiones Financieras a Corto Plazo

Las Inversiones en Valores en Instituciones de Crédito, se colocan en títulos de fondos de inversión y se valúan a valor de mercado al precio del cierre del Ejercicio, de acuerdo con los contratos respectivos.

Los rendimientos generados por las inversiones en títulos de fondos de inversión, se registran en el periodo que se generan, como Productos Financieros.

Inversiones Financieras (Hasta 1 día)	Al 30 de junio de 2017	2016
Inversión Interaccinnes cta. 269	0.0	1,241.3
Inversión Gasto de Inversión Sectorial cta. 2042	233.6	232.3
Inversión Bancomer cta. 984	1,343.2	1,302.0
Inversión Bancomer cta. 128	120.6	116.9
Mercado de Dinero Banca Mifel cta. 702	4,526.2	4,450.0
Sociedad de Inversión Banca Mifel cta. 532	0.0	28,508.7
Inversión a plazo Banca Mifel cta. 470	0.0	1,103.1
Mercado de Dinero Banca Mifel cta. 035	0.0	0.0
Mercado de Dinero Banca Mifel cta. 827	576.6	566.9
Inversión a plazo Banca Mifel cta. 192	0.0	1,472.2
Total Inversiones Financieras	6,800.2	38,993.4

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo

Refleja los importes que se tienen pendientes de cobro derivados de los subsidios presupuestales destinados al gasto, los cuales se registran como cuenta por cobrar con abono a los ingresos por subsidio del Gobierno Estatal.

Subsidios	Al 30 de junio de 2017	2016
Programa de Acciones para el Desarrollo	187,629.4	38,032.5
Gasto Operativo 2017	11,583.6	52,522.1
Total Cuentas por Cobrar	199,213.0	90,554.6

Programa de Acciones para el Desarrollo

En este rubro se refleja la cantidad devengada de 187 millones 629.4 miles de pesos al mes de junio de 2017, correspondiente a la AP-107201 del Programa de Acciones para el Desarrollo.

Gasto Operativo 2017

De los contra-recibos 18737 y 18738 39312 correspondientes de enero a junio del ejercicio 2017 por un total de 11 millones 583.6 miles de pesos.

Deudores Diversos	Al 30 de junio de 2017	2016
Deudores Diversos	0.1	1.3
Total Deudores Diversos	0.1	1.3

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Representa los gastos a comprobar que se les asigna a los servidores públicos, para cumplir con actividades relacionadas a este Consejo, los cuales deberán ser comprobados en un plazo de diez días hábiles a partir de la fecha de transferencia o entrega del cheque según corresponda.

c) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

El mobiliario y equipo de oficina, equipo de cómputo, equipo de transporte, equipo diverso y equipo de foto cine y grabación, se registran a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado, debido a que el régimen fiscal del Consejo Mexiquense, es de persona moral no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta.

Los bienes muebles adquiridos con un costo igual o mayor a 35 veces el salario mínimo general, se registran contablemente como aumento en el activo y aquellas con un importe menor se registran como gasto. En ambos casos, se afecta el presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente.

Para efectos de control administrativo, las adquisiciones de bienes muebles con un costo igual o mayor a 17 pero menor de 35 veces el salario mínimo general, se registran como bienes inventariables; los bienes muebles adquiridos con importe menor a 17 veces el salario mínimo general, se consideran bienes no inventariables y no requieren de control administrativo alguno.

Las tasas de depreciación establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México:

<u>Concepto</u>	<u>Tasa</u>
Mobiliario y Equipo Oficina	3%
Equipo de Computo	20%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%
Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

Se actualizará el valor de los bienes muebles, su depreciación acumulada y del ejercicio, con base en lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que toma como base lo establecido en la NIF B-10, de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a través del CINIF, en la cual considera que en los últimos 8 años de inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, por lo que se estableció no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales

No se consideran como activo no circulante, los bienes intangibles tales como licencias de software, redes, entre otros, estableciéndose al respecto los controles administrativos adecuados para su salvaguarda.

El importe de los bienes muebles y la depreciación acumulada al 30 de junio de 2017 se presenta a continuación:

Bienes Muebles	Inversión	Revaluac.	Total de Inversión	Deprec. Acumulada	Revalusc.	Total Deprec.	Neto
Mobiliario y Equipo Oficina	2,379.6	53.0	2,432.6	713.6	32.7	746.3	1,686.3
Equipo de Computo	3,986.4	38.2	4,024.6	3,008.6	50.9	3,059.5	965.1
Equipo de Foto, Cine y Grabación	132.4	0.0	132.4	74.3	0.0	74.3	58.1
Equipo de Transporte	7,747.5	7.8	7,755.3	2,554.4	7.6	2,562.0	5,193.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53.0	0.0	53.0	26.4	0.0	26.4	26.6
Total	14,298.9	99.0	14,397.9	6,377.3	91.2	6,468.5	7,929.4

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

El cargo a gastos por concepto de depreciación al 30 de junio 2017 de Bienes Muebles, fue de 613.3 miles de pesos.

Estimaciones y deterioros.

No aplica

d) Activos Diferidos

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Depósitos en Garantía	22.2	22.2
Total Activos Diferidos	22.2	22.2

El saldo reflejado en esta cuenta se deriva principalmente del pago anticipado a la Comisión Federal de Electricidad.

Pasivo

e) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,536.8
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	204.3
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	224,624.4
Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo	226,365.5

Concepto	Saldo	30 días	90 días	Mayor a 365 días
Proveedores				
Cusaem	49.4		*	
Sistema de Radio y Televisión Mexiquense	565.8		*	
Dellanira Saavedra Montoya	80.3		*	
Sociedad Mexicana para la Divulgación de la Ciencia y Técnica A.C.	10.0		*	
Jaycirho Antonio Muñoz Reyes	43.5		*	
María Guadalupe Domínguez Valdés	117.2		*	
Eco Business Center S.A. de C.V.	17.1		*	
Promotora de Abasto Básico de Toluca S.A. de C.V.	250.4		*	
Comercializadora Gresma, S.A. de C.V.	57.1		*	
Inject Express S.A. de C.V.	3.0		*	
Asesorías y tutorías para la Invest Científ en Educacion PUIG SALABARRÍA S.C.	82.1		*	
Grupo Ibaza S.A. de C.V.	210.9		*	
Safety Signal S.A. de C.V.	50.0		*	
Total	1,536.8			

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes y a las fechas establecidas en el convenio de colaboración.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corta Plazo	Salda	30 días	90 días	Mayor a 365 días
ISR Retenciones por Salarios	202.6	*		
Pensión Alimenticia (Mónica Paola García Mora)	1.7	*		
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corta Plazo	204.3			

Los pagos se realizarán en el mes de julio.

Otras Cuentas por Pagar a Corta Plazo	Saldo	30 días	90 días	Mayor a 365 días
Convenio Camecyt-banco interamericano de desarrollo (BID)	151.3			*
Convocatoria 2012 programa de apoyo vinculación universidad-empresa en el Estado de México	142.4			*
Convenio Camecyt y fondo Institucional Conacyt (FOINS)	5,530.3			*
Apoyo a programas y proyectos de ciencia y tecnología	949.4			*
Programa de apoyo vinculación universidad-empresa(8 proyectos) 2013	277.4			*
Programa Facacyte 2013	5,138.1			*
Proyecto Inadem, Fundación México-eu para la ciencia A C y Ciateq A C	50.2			*
Convocatoria 2013 programa desarrollo de sistemas estatales de Innovación en México	1,244.7			*
Seguros Afirme S.A. de C.V.	4.6			
Focacyte 2014	235.4			*
Programa de Incorporación de Mujeres Indígenas	1,383.8			*
Becas de Educación dual 2014	2,006.9			*
Comunicaciones Nextel de México S.A. de C.V.	80.4			*
Banco Interamericano de Desarrollo 2014	1,317.5			*
Mixing Calars E Impresors S.A. de C.V.	1.9			*
Becas 2015	47.9			*
Becas 2015 (reprogramación)	34.4			*
G Probiamed S.A. de C.V.	471.9			*
Centro de Innovación Tecnológica RFID S.A. de C.V.	25.2			*
Comercializadora de motocicletas de calidad S.A. de C.V.	561.0			*
Expert Plastic de México, S.A. de C.V.	146.0			*
Servicios Automatizados de Serigrafía y Robótica S. de R.L. de C.V.	117.0			*
Comercializadora México Fresco S.A. de C.V.	193.2			*
Universidad Tecnológica Fidel Velázquez	300.0			*
Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec	500.0			*
Bambuterra S.A.P.I. de C.V.	803.7			*
Becas 2016	4.8			*
Los Portalesrcg S.A. de C.V.	725.0			*

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Despacho de Contadores Públicos de la Paz Costemalle DFK, S.C.	26.3			*
Tecnoaltec S. de R.L. de C.V.	194.5			*
Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México (UTSEM)	100.0			*
Fundacion Proacceso	187,629.4		*	
Programa de apoyo, premios y reconocimientos estudiantes, profesores e invest	4.5		*	
Becas posgrado 2017	4,824.6		*	
Becas tesis Licenciatura 2017	371.6		*	
Convenio comscyt-UAEM	30.0		*	
Becas 2017	3,571.8		*	
Premios (estudiantes, profesores e investigadores)	32.9		*	
Working on Life Lines de C.V.	2,000.0		*	
Facultad de Estudios Superiores Aragón UNAM	1,500.0		*	
GDEG Tooling & Manufacturing, S.A. de C.V.	495.0		*	
Raúl Tapia Rico	498.1		*	
Rusell Bedford México, S.C.	74.8		*	
Soluciones y Tecnologías Biomédicas S.A. de C.V	492.0		*	
Universidad Politécnica del Valle de Toluca	84.6		*	
Instituto Tecnológico de Tlalnepantla	53.0		*	
Programa de jóvenes en la Investig y desarrollo Tec	186.7		*	
Marina Esperanza Osegueda Osornio	10.2		*	
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	224,624.4			

Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes y a las fechas establecidas en el convenio de colaboración.

Respecto a los adeudos fiscales de ejercicios anteriores correspondientes a los conceptos del Convenio Comecyt y fondo Institucional Conacyt (FOINS) por 5 millones 530.3 miles de pesos, FOCACYTE 2013 por 5 millones 138.1 miles de pesos y Banco Interamericano de Desarrollo 2014 por 1 millón 317.5 miles de pesos, no se han tenido movimiento en los últimos tres años en los dos primeros casos y dos años para el tercer caso, debido a que el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, no ha liberado el informe final de los Proyectos para que este Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, pueda proceder a realizar la devolución respectiva de estos recursos.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

a) Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Subsidios y Subvenciones.

En esta cuenta se tiene un monto en el ejercicio de 2017 y 2016 de 270 millones 679.1 miles de pesos y 397 millones 771.1 miles de pesos respectivamente, integrado de subsidio por parte del Gobierno del Estado de México y del Programa de Acciones para el Desarrollo destinado al apoyo para la Operación de la Red de Innovación y Aprendizaje (RIA).

b) Otros Ingresos y Beneficios:

Utilidades y Rendimientos.

La cantidad reflejada en este rubro de enero a junio del ejercicio de 2017, es de 788.1 miles de pesos, que se genera principalmente por intereses de las cuentas bancarias y de inversión de este Consejo.

Otros Ingresos y Beneficios Varios.

Las cantidades reflejada de enero a junio de los ejercicios 2017 y 2016 que se refleja es por 2 millones 252.8 miles de pesos y 4 millones 772.7 miles de pesos respectivamente, los cuales se derivan principalmente por las devoluciones de proyectos que realizan los beneficiarios de algún apoyo económico, derivado de algún incumplimiento establecido en los convenios firmados entre el Consejo y los sujetos de apoyo.

La integración de los ingresos es como sigue:

Ingresos	Importe
Subsidio Estatal	83,049.7
PAD	187,629.4
Utilidades y rendimientos de otras inversiones en créditos y valores	788.1
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	2,252.8
Total Ingresos	273,720.0

c) Gastos y Otras Pérdidas

En el periodo de enero a junio del ejercicio 2017, se tiene un ejercido, principalmente en los rubros de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por 48 millones 183.3 miles de pesos, aplicados a los proyectos que otorga el consejo a la investigación de la ciencia y tecnología; así como en obra pública por 187 millones 629.4 miles de pesos, cuyo propósito es contribuir para el Desarrollo de la Red de Innovación y aprendizaje.

Concepto	Al 30 de junio de 2017
Servicios Personales	10,587.0
Materiales y Suministros	446.5
Servicios Generales	4,652.0

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	48,183.3
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	42,196.3
Obra Publica	187,629.4
Total Gastos y otras pérdidas	293,694.5

3. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

El Patrimonio del Organismo, se integra por los resultados de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio y por las revaluaciones de activo fijo como a continuación se describe.

Concepto	Al 30 de junio de 2017
Patrimonio Generado Al 31 Dic 2016	60,199.3
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-19,974.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	59,680.0
Revalúos de Bienes Muebles	519.3
Patrimonio Generado Al 31 Dic 2017	40,224.8

Durante el ejercicio de 2017, se realizaron los trabajos de conciliación contra los activos fijos revaluados, no encontrando diferencias que registrar.

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

Efectivo y Equivalentes

El saldo inicial y final en la cuenta de efectivo y equivalentes se describen a continuación:

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Caja	18.0	0.0
Bancos/Tesorería	52,607.4	9,836.9
Total efectivo y equivalentes	52,625.40	9,836.90

Bienes Muebles

Los bienes de Activo Fijo y su Depreciación, se integran al 31 de Junio de 2017 como sigue:

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Mobiliario y equipo de oficina	2,379.6	2,401.7
Equipo de cómputo adquirido por ejercicio	3,986.4	4,175.2

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Equipo de foto, cine y grabación	132.4	132.4
Equipo de transporte	7,747.5	7,747.5
Equipo diverso	53.0	53.0
Total Bienes Muebles	14,298.9	14,509.8

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Depreciación		
Depreciación acumulada histórica de mobiliario y equipo de oficina	713.6	691.1
Depreciación acumulada histórica de equipo de cómputo	3,008.6	3,011.2
Depreciación acumulada histórica de equipo de transporte	74.3	67.7
Depreciación acumulada histórica de equipo de foto, cine y grabación	2,554.4	2,181.1
Depreciación acumulada histórica de equipo diverso	26.4	23.7
Total Depreciación	6,377.3	5,974.8

De enero a junio 2017 se dieron de baja: mobiliario y equipo de oficina y cómputo por un total de 210.8 miles de pesos

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Revaluación de Bienes Muebles		
Revaluación de mobiliario y equipo de oficina	53.0	53.0
Revaluación de equipo de cómputo	38.2	38.2
Revaluación de equipo de transporte	7.8	7.8
Total Revaluación de Bienes Muebles	99.0	99.0

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles		
Depreciación acumulada revaluada de mobiliario y equipo de oficina	32.7	32.7
Depreciación acumulada revaluada de equipo de cómputo	50.9	50.9
Depreciación acumulada revaluada de equipo de transporte	7.6	7.6
Total Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles	91.2	91.2

Conciliación de Flujos de Efectivo

Concepto	Al 30 de junio de 2017	2016
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-19,974.5	-20,558.2
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-75,850.6	-99,124.8
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	138,613.6	66,886.0

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	42,788.5	-52,797.0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,836.9	62,633.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	52,625.4	9,836.9

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables. DOF 6/Oct/2014.

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		273,720.0
2. Más Ingresos Contables na Presupuestarios		0.0
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios		
3. Menos Ingresos Presupuestarios na Contables		0.0
Productos de Capital		
Aprovechamientos Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		273,720.0

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		320,176.5
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		68,678.3
Mobiliario y Equipo de Administración		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte		
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Activos Biológicos		
Bienes Inmuebles		
Activos Intangibles		
Obra Pública en Bienes Propios		
Acciones y Participaciones de Capital		
Compra de Títulos y Valores		
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
Amortización de la Deuda Pública		
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		64,986.0
Otros		3,691.5
Otros Egresos Presupuestales Na Contables		
3.- Más Gastos Contables na Presupuestales		42,196.3
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	613.3	
Provisiones	0.0	
Disminución de Inventarios	0.0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0	
Otros Gastos Contables Na Presupuestales	41,583.0	

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

293,694.5

II. NOTAS DE MEMORIA. (CUENTAS DE ORDEN)

Con el propósito de contar con procedimientos de control que permitan identificar los registros de ingresos y egresos de una entidad con el ejercicio presupuestal, la Contaduría General Gubernamental de común acuerdo con el Órgano Técnico de Fiscalización del Poder Legislativo y los Municipios, optaron por incluir en el catálogo de cuentas, dentro del grupo de cuentas de orden, las cuentas presupuestales de ingresos y egresos; lo que permite vincular el presupuesto y la contabilidad a través de cuentas de orden presupuestales de ingresos y egresos, con el propósito de llevar simultáneamente el control del ejercicio y sus efectos en la contabilidad.

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología		
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>30/JUN/2017</u>	<u>2 0 1 6</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	257.1	257.1
	<u>257.1</u>	<u>257.1</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	162.0	257.1
Artículos Distribuidos por el Almacén	95.1	0.0
	<u>257.1</u>	<u>257.1</u>

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología		
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
(Miles de Pesos)		
	<u>30/JUN/2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	516,788.3	425,051.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento.	34,998.6	8,491.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	157,394.3	40,421.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.	4,218.9	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0.0	3,927.9
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento.	5,313.5	760.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	14,145.1	28,560.1
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública.	187,629.4	38,032.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento.	14,063.4	35,258.3
Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	34,038.2	106,872.7
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.	64,986.9	20,843.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0.0	362.2
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública.	0.0	141,521.3
	<u>1,033,576.6</u>	<u>850,102.5</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	243,068.3	-52,438.9
Ley de Ingresos Devengado	199,213.0	90,554.6
Ley de Ingresos Recaudado	74,507.0	386,935.6
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento.	54,375.5	44,510.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	205,577.6	175,853.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.	69,205.8	20,843.2
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública.	187,629.4	179,553.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	0.0	4,290.1
	<u>1,033,576.6</u>	<u>850,102.5</u>

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017**

(Cifras en miles de pesos)

Valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. No aplica.

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. No aplica.

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. No aplica.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Consejo, emiten información contable y financiera a los usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Los recursos recibidos por el Gobierno del Estado de México y Federal en este ejercicio, son utilizados para lo que fue creado este Consejo, que es otorgar apoyos y subsidios a toda persona relacionada con la Ciencia y Tecnología.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

CONSTITUCIÓN

A través del Decreto número 67 del Ejecutivo del Estado de México, publicado en el periódico oficial "Gaceta del Gobierno" del 6 de abril de 2000, se creó el Organismo Público Descentralizado de carácter Estatal denominado Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, sectorizado a la entonces Secretaría de Educación y Bienestar Social; así mismo mediante acuerdo del Ejecutivo del Estado publicado en la Gaceta del Gobierno el 28 de junio de 2007, se determinó la sectorización del Organismo en la Secretaría de Finanzas.

Que las tareas de modernización administrativa del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología son promovidas actualmente por el Director General del Organismo y coordinadas en su ejecución por la Unidad de Apoyo Administrativo, lo que ha permitido agilizar la toma de decisiones para impulsar en mayor medida las acciones que se realizan al respecto. En este sentido, se ha considerado prescindir de la Comisión Interna de Modernización y Mejoramiento Integral del Organismo, sin detrimento en la ejecución y cumplimiento de los programas y acciones en la materia.

El 19 de febrero de 2008 se publicó en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno" el Reglamento Interior del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, en el que se estimó necesario modificar su estructura de organización, a efecto de impulsar en mayor medida sus programas relacionados con la difusión, el financiamiento y la formación de recursos humanos para el desarrollo de la ciencia y la tecnología; así como para salvaguardar los intereses del Organismo en los asuntos jurídicos en los que sea parte. Que la reestructuración del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología implicó, entre otras modificaciones, el cambio de denominación de la Dirección de Apoyo y Fomento a la Investigación Científica por Dirección de Investigación Científica y Formación de Recursos Humanos; de la Dirección de Apoyo y Fomento al Desarrollo Tecnológico por Dirección de Desarrollo Tecnológico y Vinculación, y de la Dirección de Vinculación del Sistema Estatal de Ciencia y Tecnología por Dirección de Financiamiento, Divulgación y Difusión. Asimismo, estas modificaciones implicaron el reagrupamiento de atribuciones similares y complementarias bajo una misma unidad ejecutora; la creación de la Unidad de Apoyo Jurídico y la eliminación de la Unidad de Planeación y Difusión.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a. Objeto Social.

- Coordinar la integración del Programa Estatal de Ciencia y Tecnología participando en su seguimiento y evaluación;
- Establecer el sistema estatal de ciencia y tecnología para identificar los recursos, necesidades, mecanismos e información que permitan promover la investigación y la coordinación entre los generadores y los usuarios del conocimiento;
- Promover la obtención de financiamientos para apoyar la realización de proyectos de investigación científica, desarrollo tecnológico, formación de recursos humanos, y de divulgación;
- Impulsar la participación de la comunidad académica, científica y de los sectores público, productivo y social en proyectos de fomento a la investigación científica y al desarrollo tecnológico;
- Proponer políticas y estrategias eficientes de coordinación y vinculación entre las instituciones de investigación y de educación superior del Estado, así como con los usuarios de ciencia y tecnología;
- Proponer y ejecutar programas y acciones que promuevan la formación, capacitación y superación de recursos humanos, en los diferentes tipos educativos, para impulsar la ciencia y tecnología;
- Establecer mecanismos para difundir la ciencia y la tecnología a los sectores de la sociedad, así como para facilitar el acceso a la información del sistema estatal de ciencia y tecnología; VIII. Ejecutar acciones de articulación y vinculación de las actividades científicas y tecnológicas con los sectores público, social y privado, para el mejoramiento de los niveles socioeconómicos y cultural de la población;
- Asesorar al Gobernador del Estado en materia de ciencia y tecnología para sustentar la planeación del desarrollo económico y social de la entidad;
- Actuar como órgano de consulta y asesoría de las dependencias, organismos auxiliares y fideicomisos públicos de la administración pública estatal y municipal para el diseño y ejecución de proyectos de investigación científica y tecnológica; el establecimiento de centros de investigación y de enseñanza científica y tecnológica; y, en general, en asuntos relacionados con su objeto;
- Fomentar el desarrollo de una cultura de ciencia y tecnología entre los sectores de la sociedad;
- Asesorar y prestar servicios de apoyo en materia de ciencia y tecnología a las personas físicas y morales que lo soliciten;
- Impulsar un Sistema Estatal para el uso de Internet inalámbrico fomentando la instalación de sitios de libre acceso gratuito en todas las comunidades académicas, científicas y de los sectores públicos, productivos y sociales.
- Las demás que se establezcan en otros ordenamientos.

b. Principal actividad.

Promover y apoyar el avance científico y tecnológico, a través de una vinculación estrecha entre los sectores productivo y social, conjuntamente con los Centros de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico y las Instituciones de Educación Superior de la Entidad, con el propósito de lograr un desarrollo sustentable que coadyuve a la solución de las necesidades sociales y económicas del Estado.

c. Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal del 1º de enero al 30 de junio 2017.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

d. Régimen Jurídico.

El Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología es un Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

e. Consideraciones Fiscales

El régimen fiscal para el Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos, por su estructura jurídica y actividad que desarrolla, está sujeto básicamente a lo siguiente:

Contribuciones federales.

No es causante del Impuesto Sobre la Renta (ISR) de las personas morales y del Impuesto Empresarial a Tasa Única. Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), el que paga por la adquisición de servicios se registra como gastos de operación, y el pagado por la adquisición de bienes de activo fijo se incorpora como parte del mismo bien.

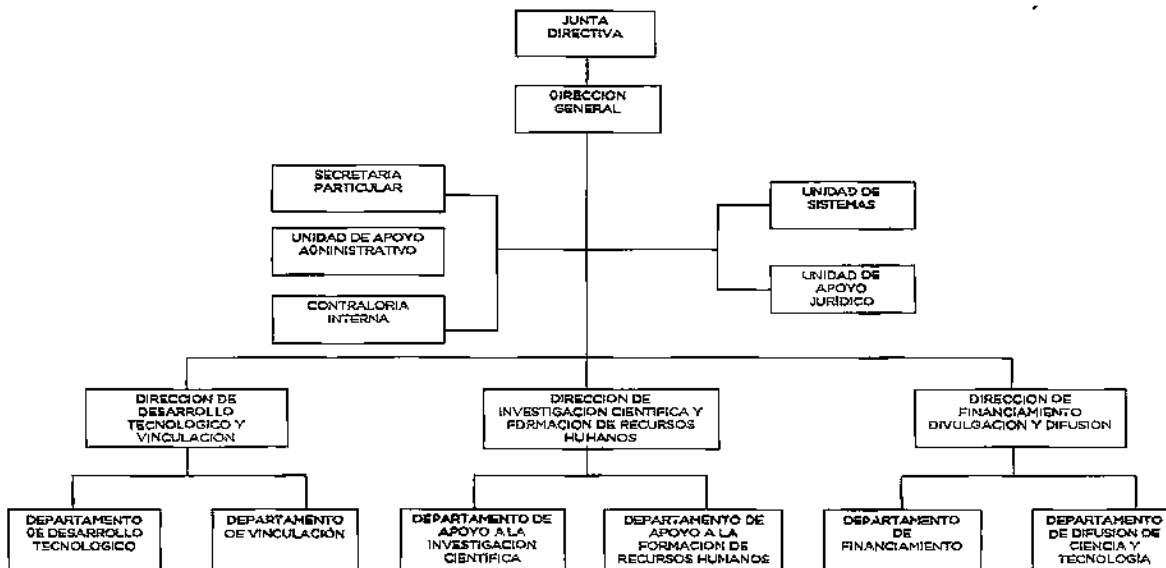
Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, asimilados, por honorarios y por arrendamiento de inmuebles.

Contribuciones locales

El Consejo Mexiquense con base al artículo 23 del Código Financiero del Estado de México y Municipios, está exento del pago de impuestos, derechos y aportaciones locales.

Dentro de sus obligaciones, el Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología está sujeto al Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo (3. % sobre nóminas).

f. Estructura Organizacional.



g. Fideicomisos, mandatos, y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017 (Cifras en miles de pesos)

No aplica

5. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) El Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, como Organismo Público Descentralizado de carácter estatal, es un Organismo Auxiliar del Poder Ejecutivo y forma parte de la Administración Pública del Estado de México, considerando en su caso, las disposiciones que sobre el particular establece la Ley para la Coordinación y Control de Organismos Auxiliares del Estado de México; por lo que registra contablemente sus operaciones al valor que tienen al momento de realizarse y prepara sus Estados Financieros con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, de acuerdo con el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias, Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México y sus Adecuaciones al Clasificador por Objeto del Gasto, en acuerdo con el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como la normatividad que en materia de registro contable, emite la Secretaría de Finanzas.
- b) Con base en la "Circular de la Información Financiera para el Reconocimiento de los Efectos de la Inflación, que deben utilizar las entidades del Sector Central y Auxiliar del Gobierno del Estado de México" a la que están sujetas las entidades, del Sector Central, Empresas de Participación Estatal Mayoritaria, Organismos Descentralizados, Entes Autónomos y Fideicomisos Públicos, se registra la actualización del activo fijo, su depreciación acumulada y del ejercicio.
- c) Postulados Básicos: 1. Sustancia Económica, 2. Entes Públicos, 3. Existencia Permanente, 4. Revelación Suficiente, 5. Importancia Relativa, 6. Registro e Integración Presupuestaria, 7. Consolidación de la Información financiera, 8. Devengo Contable, 9. Valuación, 10. Dualidad Económico, 11. Consistencia.
- d) Para el cumplimiento de su objeto y ejercicio de sus atribuciones, el Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, cuenta con servidores públicos generales y de confianza, en los Términos de la Ley Federal del Trabajo de los Servidores Públicos del Estado de México. Al respecto las relaciones laborales entre el Consejo Mexiquense y sus servidores públicos, se rigen con lo establecido en el Reglamento Interior y el Reglamento de Condiciones Generales de Trabajo de los Servidores Públicos Generales de este Consejo.
- e) El personal del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, goza de la seguridad social que instituye la Ley de Seguridad Social para los Servidores Públicos del Estado de México y Municipios.

6. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

- a) Se actualizará el valor de los bienes muebles, su depreciación acumulada y del ejercicio, con base en lo estipulado en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental, que toma como base lo establecido en la NIF B-10, de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, a través del CINIF, en el cual considera que en los últimos 7 años de inflación en la economía mexicana no ha rebasado el 10% anual, por lo que se estableció no aplicar el procedimiento de revaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.
- b) Operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. No aplica.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
No aplica.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
No aplica.
- e) Cálculo de la reserva actuarial: No aplica
- f) Provisiones: No aplica.
- g) Reservas: No aplica.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

(Cifras en miles de pesos)

- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores: No aplica.
- i) Reclasificaciones: Se realizó la reclasificación de las cuentas Presupuesto de Egresos Devengado al Presupuesto de Egresos Pagado, derivado de la cancelación de cuentas por cobrar y pagar.

7. POSICIÓN DE MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

No aplica.

8. REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- a) La depreciación de los activos no circulantes, se calcula sobre valores de inversión por el método de línea recta a partir del mes siguiente a que se adquieren o entran en operación los bienes respectivos; aplicando los porcentos establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno y Municipios de Estado de México, como se muestra en la nota de Bienes Inmuebles y Muebles.

Concepto	Tasa
Mobiliario y Equipo Oficina	3%
Equipo de Computo	20%
Equipo de Foto, Cine y Grabación	10%
Equipo de Transporte	10%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10%

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: No aplica.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No aplica.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No aplica.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad: No aplica
- f) Bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.: No aplica.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables: No aplica.
- h) Administración de activos: en este Consejo los activos se ocupan para los fines que fueron adquiridos.

Principales variaciones en el activo:

- i) Inversiones en valores: No aplica.
- j) Patrimonio de organismos descentralizados: No aplica.
- k) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica.
- l) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No Aplica.
- m) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo: No aplica.

9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

No aplica.

10. REPORTE DE RECAUDACIÓN.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

Ingresos	Importe
Subsidios y Subvenciones	270,679.1
Utilidades y rendimientos de otras inversiones en créditos y valores	788.1
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	2,252.8
Total Ingresos	273,720.0

11. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.

No aplica.

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

No aplica.

13. PROCESO DE MEJORA.

El Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, con base en las observaciones y sugerencias emitidas en su caso por las instancias de control y fiscalización, así como su responsabilidad sobre la objetividad, confiabilidad y oportunidad, en la preparación y presentación de la información financiera y presupuestal, como base para control y toma de decisiones sobre las operaciones, ejecución de programas, ejercicio del presupuesto y cumplimiento de los objetivos institucionales, promueve su seguimiento y los avances para su atención oportuna, de conformidad con las sugerencias y, en su caso, medidas correctivas y preventivas, así como acciones de mejora propuestas, que eviten su recurrencia y fomenten el manejo transparente de los recursos públicos e información sobre su gestión, con los avances y resultados que se informan a la Administración del Organismo.

14. INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

No aplica.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se presentó situación alguna en el periodo posterior al cierre, sobre hechos que afectaran económicamente al Organismo.

16. PARTES RELACIONADAS.

No aplica.


CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017
(Cifras en miles de pesos)**

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad de emisor”.

El despacho Russell Bedford dictaminó los estados financieros del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología del 01 de enero al 30 de junio de 2017, concluyendo que presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de este Consejo.



Dra. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
Directora General



I.C. Alfredo Rodríguez Pérez
Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo