

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
(COMECYT)
ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS
QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015,
E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Í N D I C E

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA. 1

ESTADOS DE ACTIVIDADES. 2

ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA. 3

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO. 4

ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO. 5

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS. 6

ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA. 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS

Toluca, Estado de México a 13 de marzo de 2017

**A LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA
DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO****AL H. CONSEJO DIRECTIVO DEL****CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA (Organismo)** que comprenden el estado de situación financiera, el estado analítico del activo y el estado analítico de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública, el estado de flujos de efectivo y el estado de cambios en la situación financiera correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la Administración del Organismo de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Responsabilidad de la Administración

La Administración del Organismo es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente y que se mencionan en la nota 5 a los estados financieros que se acompañan y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de la ética, así como que planeemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación, por parte de la Administración del Organismo, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno establecido en el Organismo. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración del Organismo, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

Administración Externa · Auditoría · Consultoría · Fiscal · Legal

Tampico 42, Col. Roma, México, D.F. 06700

Tel. +52(55)3686-2400, fax ext.1003

contacto@delapazcostemalle.com.mx

www.delapazcostemalle.com.mx

Párrafo de énfasis

Como se menciona en la nota 1 inciso e) a la fecha de este informe, existen adeudos fiscales de ejercicios anteriores correspondientes a los programas: FOINS por \$5,530.3 miles de pesos; FOCACYTE 2013 por \$5,138.1 miles de pesos y Banco Interamericano de Desarrollo 2014 por \$1,317.5 miles de pesos, los cuales no 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 el **CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA**, pueda proceder a la devolución respectiva de estos recursos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

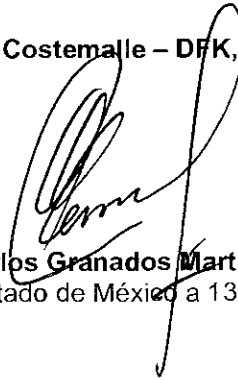
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos del **CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA** indicados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2016 y por el año terminado en esa fecha, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios contables establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se señalan en la Nota 5.

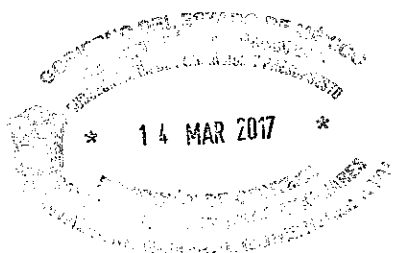
Otros Asuntos

Los estados financieros del **CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA** correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 29 de febrero de 2016.

De la Paz, Costemalle – DFK, S.C.

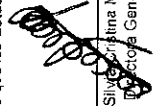


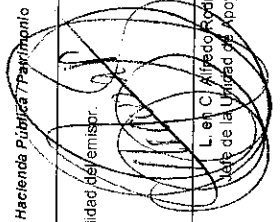
C.P.C. Carlos Granados Martín del Campo
Toluca, Estado de México a 13 de marzo de 2017



CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	9,836.9	62,633.9	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	87,751.9	20,843.2
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	129,549.3	29,277.6	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	2,846.5	Títulos y Valores a Corto Plazo	.0	.0
Almacenes	.0	.0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	Provisiones a Corto Plazo	.0	.0
Total de Activos Circulantes	139,386.2	94,758.2	Total de Pasivos Circulantes	87,751.9	20,843.2
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	14,608.8	11,414.3	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-6,066.0	-4,552.1	Provisiones a Largo Plazo	.0	.0
Activos Diferidos	22.2	3.0	Total de Pasivos No Circulantes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	Total del Pasivo	87,751.9	20,843.2
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	8,565.0	6,865.2	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Total del Activo	147,951.2	101,623.4	Aportaciones	.0	.0
			Donaciones de Capital	.0	.0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	60,199.3	80,780.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-20,558.2	17,417.5
			Resultados de Ejercicios Anteriores	80,238.2	62,839.2
			Revalúos	519.3	523.5
			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	60,199.3	80,780.2
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	147,951.2	101,623.4

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


 Dra. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
 Directora General


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

Concepto	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	.0	.0
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechas	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
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 Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	397,771.1	389,708.2
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	397,771.1	389,708.2
Otros Ingresos y Beneficios	5,753.2	10,418.5
Ingresos Financieros	980.5	865.1
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 Varias	4,772.7	9,553.4
Total de Ingresos y Otros Beneficios	403,524.3	400,126.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	36,018.5	36,877.8
Servicios Personales	23,441.6	23,680.0
Materiales y Suministros	1,187.1	1,071.1
Servicios Generales	11,389.8	12,126.7
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	135,432.8	144,060.3
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	115,008.0	125,819.6
Ayudas Sociales	20,424.8	18,240.7
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 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	73,077.5	27,756.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,511.7	284.6
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	71,565.8	27,471.8
Inversión Pública	179,553.7	174,014.7
Inversión Pública no Capitalizable	179,553.7	174,014.7
Total de Gastos y Otras Pérdidas	424,082.5	382,709.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-20,558.2	17,417.5

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


Dra. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
 Directora General

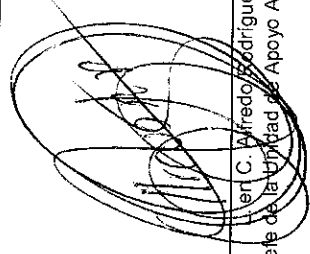
Dr. C. Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de pesos)

Concepto	Hacienda	Hacienda	Hacienda	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
	Pública/Patrimonio Contribuido	Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2015					
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		62,839.2	17,417.5	523.5	80,780.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	17,417.5	.0	17,417.5
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	62,839.2	.0	.0	.0
Revalúos	.0	.0	.0	523.5	523.5
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	.0	62,839.2	17,417.5	523.5	80,780.2
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio					
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		17,399.0	-20,558.2	-4.2	-3,163.4
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	.0	-20,558.2	.0	-20,558.2
Resultados de Ejercicios Anteriores	.0	17,399.0	.0	.0	17,399.0
Revalúos	.0	.0	.0	-4.2	-4.2
Reservas	.0	.0	.0	.0	.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	.0	80,238.2	-20,558.2	519.3	60,199.3

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


 Dra. en E. Silvia Guadalupe Manzur Quiroga
 Directora General


 Gerardo 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 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Miles de Pesos)

Concepto	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	403,524.3	400,126.7
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	980.5	865.1
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	.0	.0
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	.0	.0
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	397,771.1	389,708.2
Otros Orígenes de Operación	4,772.7	9,553.4
Aplicación	424,082.5	382,709.2
Servicios Personales	23,441.6	23,680.0
Materiales y Suministros	1,187.1	1,071.1
Servicios Generales	11,389.8	12,126.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	115,008.0	125,819.6
Ayudas Sociales	20,424.8	18,240.7
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
Aportaciones	.0	.0
Convenios	.0	.0
Otras Aplicaciones de Operación	252,631.2	201,771.1
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-20,558.2	17,417.5
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	4,360.4	57,424.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	1,513.9	103.9
Otros Orígenes de Inversión	2,846.5	57,320.1
Aplicación	103,485.2	4,082.4
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	3,213.7	1,235.9
Otras Aplicaciones de Inversión	100,271.5	2,846.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-99,124.8	53,341.6
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	66,908.7	.0
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	66,908.7	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	.0	.0
Aplicación	22.7	20,850.5
Endeudamiento neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	22.7	20,850.5
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	66,886.0	-20,850.5
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-52,797.0	49,908.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	62,633.9	12,725.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	9,836.9	62,633.9

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


 Dra. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
 Directora General


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

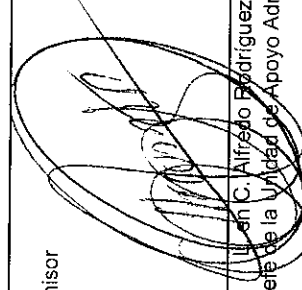
Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
 Estado Analítico del Activo
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
	1	2	3	4=(1+2-3)	(4-1)
ACTIVO	101,623.4	1,720,055.9	1,673,728.1	147,951.2	46,327.8
Activo Circulante	94,758.2	1,716,263.2	1,671,635.2	139,386.2	44,628.0
Efectivo y Equivalentes	62,633.9	770,238.5	823,035.5	9,836.9	-52,797.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	29,277.8	945,662.5	845,391.0	129,549.3	100,271.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	.0	.0	.0
Inventarios	2,846.5	362.2	3,208.7	.0	-2,846.5
Almacenes	.0	.0	.0	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Activo No Circulante	6,865.2	3,792.7	2,092.9	8,565.0	1,699.8
Inversiones Financieras a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0	.0	.0	.0
Bienes Muebles	11,414.3	3,640.5	446.0	14,608.8	3,194.5
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-4,552.1	12.3	1,526.2	-6,066.0	-1,513.9
Activos Diferidos	3.0	139.9	120.7	22.2	19.2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0	.0	.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 Estelina Manzur Quiroga
 Directora General




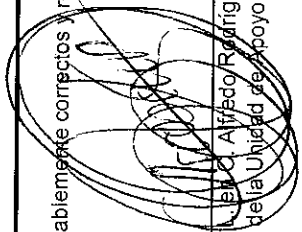
Juan C. Alfredo Rodríguez Pérez
 Jefe de la Unidad de Apoyo Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
 (Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	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			20,843.2	87,751.9
Total de Deuda y Otros Pasivos			20,843.2	87,751.9

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


 Dra. en E. Silvia Estelina Manzur Quiroga
 Directora General


 E. C. Alvaro 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 31 de Diciembre de 2016
(Miles de Pesos)

7

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	57,157.4	103,485.2
Activo Circulante	55,643.5	100,271.5
Efectivo y Equivalentes	52,797.0	.0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	.0	100,271.5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0
Inventarios	2,846.5	.0
Almacenes	.0	.0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	.0	.0
Otros Activos Circulantes	.0	.0
Activo No circulante	1,513.9	3,213.7
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	.0	3,194.5
Activos Intangibles	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,513.9	.0
Activos Diferidos	.0	19.2
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	.0	.0
Otros Activos no Circulantes	.0	.0
PASIVO	66,908.7	.0
Pasivo Circulante	66,908.7	.0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	66,908.7	.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	17,399.0	37,979.9
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	17,399.0	37,979.9
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	.0	37,975.7
Resultados de Ejercicios Anteriores	17,399.0	.0
Revalúos	.0	4.2
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
	141,465.1	141,465.1

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

Dra. en E. Silvia Cristina Manzur Quiroga
Directora General

L. en 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 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (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

<u>Concepto</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja y Bancos	9,836.9	62,633.9
Total	9,836.9	62,633.9

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.

<u>Banco/Tesorería</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bancomer cta.No.248	1,211.6	3,307.1
Bancomer cta.No.202	18.1	18.1
Bancomer cta.No.984	4,906.2	4,906.2
Bancomer cta.No.128	1,836.7	1,836.3
Bancomer cta. No. 320	1,739.0	50,239.0
Mifel cta. No. 702	69.0	76.5
Mifel cta. No. 470	6.0	6.0
Mifel cta. No. 827	5.0	0.0
Mifel cta. No. 035	0.0	103.7
Mifel cta No. 446 (Dólares)	0.0	0.3
Mifel cta. No. 827	0.0	5.1
Mifel cta No. 192	30.7	14.4
Mifel cta No. 699	0.0	2,121.2
Mifel cta No.	14.6	0.0
Total Bancos/Tesorería	9,836.9	62,633.9

b) Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

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.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Inversiones Financieras (Hasta 1 día)	2016	2015
Inversión Interacciones cta 269	1,241.3	2,174.7
Inversión Gasto de Inversión Sectorial cta 2042	232.3	229.8
Inversión Bancomer cta 984	1,302.0	1,252.7
Inversión Bancomer cta .128	116.9	112.4
Mercado de Dinero Banca Mifel cta 702	4,450.0	2,356.3
Sociedad de Inversión Banca Mifel cta 532	28,508.7	18,106.7
Inversión a plazo Banca Mifel cta 470	1,103.1	1,072.7
Mercado de Dinero Banca Mifel cta 035	0.0	1,566.6
Mercado de Dinero Banca Mifel cta 827	566.9	551.3
Inversión a plazo Banca Mifel cta 192	1,472.2	1,554.6
Total Inversiones Financieras	38,993.4	29,277.8

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	2016	2015
Programa de Acciones para el Desarrollo	38,032.5	0.0
Gasto Operativo 2016	52,522.1	0.0
Total Cuentas por Cobrar	90,554.6	0.0

Programa de Acciones para el Desarrollo

En este rubro se refleja la cantidad devengada de 38 millones 032.4 miles de pesos al mes de diciembre de 2016, correspondiente a la AP-274926 del Programa de Acciones para el Desarrollo.

Gasto Operativo 2016

De los contra-recibos 42116, 42113, 39312, 37855 correspondientes al ejercicio 2016 por un total de 52 millones 522.1 miles de pesos.

Deudores Diversos	2016	2015
Joanna Lorena González Santacruz	1.3	0.0
Total Deudores Diversos	1.3	0.0

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.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

Los bienes muebles adquiridos con un costo igual o mayor a 35 veces el salario mínimo general del Distrito Federal, 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 del Distrito Federal, 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:

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%

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 31 de diciembre de 2016 se presenta a continuación:

Bienes Muebles	Inversión	Revaluac.	Total de Inversión	Deprec. Acumulada	Revaluac.	Total de Deprec.	Neto
Mobiliario y Equipo Oficina	2,401.7	53.0	2,454.7	691.1	32.7	723.8	1,730.9
Equipo de Computo	4,175.2	38.2	4,213.4	3,011.2	50.9	3,062.1	1,151.3
Equipo de Foto, Cine y Grabación	132.4	0.0	132.4	67.7	0.0	67.7	64.7
Equipo de Transporte	7,747.5	7.8	7,755.3	2,181.1	7.6	2,188.7	5,566.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53.0	0.0	53.0	23.7	0.0	23.7	29.3
Total	14,509.8	99.0	14,608.8	5,974.8	91.2	6,066.0	8,542.8

Durante el ejercicio se adquirieron los siguientes bienes: 34 equipos de cómputo, dos multifuncionales, 6 tarjetas de red, 2 equipos de transporte y un museo móvil de robótica.

El cargo a gastos por concepto de depreciación anual 2016 de Bienes Muebles, fue de 1,511.7.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

d) Estimaciones y deterioros.

No aplica

e) Activos Diferidos

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depósitos en Garantía	22.2	3.0
Pagos Anticipados	0.0	0.0
Total Activos Diferidos	22.2	3.00

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

Pasivo

f) Cuentas por pagar a corto plazo

Los compromisos devengados por la adquisición de bienes y servicios pendientes de pago al cierre del Ejercicio, se registran con cargo al presupuesto ejercido por pagar, cuando se formaliza la obligación respectiva mediante el acuerdo de las partes, independientemente de la forma o documentación que soporte dicho acuerdo y la fecha en que se paguen.

Se consideran adeudos fiscales de ejercicios anteriores, aquellos pasivos que se generen por conceptos de gastos devengados y registrados presupuestal y contablemente al 31 de diciembre, de cada ejercicio y no pagados en esa fecha.

Concepto	Saldo	90 días	Mayor a 365 días	COMENTARIOS
Convenio Comecyt-banco interamericano de desarrollo (BID)	151.3		*	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.
Convocatoria 2012 programa de apoyo vinculación universidad-empresa en el Estado de México	142.4		*	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.
Convenio Comecyt y fondo Institucional Conacyt (FOINS)	5,530.3		*	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.
Apoyo a programas y proyectos de ciencia y tecnología	949.4		*	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.
Programa de apoyo vinculación universidad-empresa(8 proyectos) 2013	277.4		*	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.
Programa Focacyte 2013	5,138.1		*	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.
Proyecto Inadem, Fundación México-eu para la ciencia A C y Ciateq A C	50.2		*	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.
Convocatoria 2013 programa desarrollo de sistemas estatales de innovación en México	1,244.7		*	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.
Seguros Afirme S.A. de C.V.	4.6			Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Focacyte 2014	235.4		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Programa de Incorporación de Mujeres Indígenas	1,383.8		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)**

Concepto	Saldo	90 días	Mayor a 365 días	COMENTARIOS
Becas de Educación dual 2014	2,006.9		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Comunicaciones Nextel de México S.A. de C.V.	114.2		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Banco Interamericano de Desarrollo 2014	1,317.5		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Universidad Mexiquense del Bicentenario	500		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Mixing Colors E Impresors S.A. de C.V.	1.9		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Universidad Politécnica del Valle de México	300		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Becas 2015	47.9		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Becas 2015 (reprogramación)	34.4		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
G Probiomed S.A. de C.V.	471.9		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
ADS Mexicana S.A. de C.V.	105		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Centro de Innovación Tecnológica RFID S.A. de C.V.	25.2		*	Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Sistema de Radio y Televisión Mexiquense	142.7	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Edgar Fierro Moreno	232.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Maria Guadalupe Domínguez Valdés	38.3	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Comercializadora de motocicletas de calidad S.A. de C.V.	561.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Expert Plástic de México, S.A. de C.V.	146.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Soluciones Computacionales Creativas S.A. de C.V.	190.2	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Servicios Automatizados de Serigrafía y Robótica S. de R.L. de C.V.	367.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Juan Felipe Becerra López	231.6	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Comercializadora México Fresco S.A. de C.V.	443.2	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Raúl Segura Cruz	323.5	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Elite Réflex S.A. de C.V.	250.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Tecnológico de Estudios Superiores de Coacalco	1,200.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Universidad Politécnica del Valle de México	500.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Instituto Tecnológico de Toluca	1,200.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Universidad Tecnológica Fidel Velázquez	650.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Tecnológico de Estudios Superiores de Ecatepec	1,000.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Bambutena S.A.P.I. de C.V.	1,491.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Becas 2016	1,829.8	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Arvenis S.A. de C.V.	624.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Estímulo de Puntualidad 2016	146.3	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Los Portalesreg S.A. de C.V.	725.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.

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

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)**

Concepto	Saldo	90 días	Mayor a 365 días	COMENTARIOS
Fondo Mixto CONACYT-GEM	15,000	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Despacho de Contadores Públicos de la Paz Costemalle DFK, S.C.	105.3	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Guantes Internacionales S.A. de C.V.	175.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Tecnoaltec S. de R.L. de C.V.	194.5	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Afianzadora Aserta, S.A. de C.V.	7.4	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Universidad Autónoma de Chapingo	620.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Manuel Benjamin Parra Castillo	87.1	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Higia Innovación S.A. de C.V.	207.7	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Aplicaciones Industriales de Calidad S.A. de C.V.	43.5	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Fundación Proacceso	38,032.5	*		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.
Universidad Tecnológica del Sur del Estado de México (UTSEM)	500.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Dellanira Saavedra Montoya	48.3	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Inmobiliaria Mexicana Turística S.A. de C.V.	150.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Vidal Barrera de la Rosa	36.0	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
Reconocimiento a servidores públicos	14.7	*		Los pagos se realizan conforme lo solicitan las áreas usuarias, de acuerdo a los programas correspondientes.
ISR Retenciones por Salarios	205.2	*		Se realizarán los pagos en el mes de enero
10% sobre Honorarios (ISR Servicios Profesionales)	0.6	*		Se realizarán los pagos en el mes de enero
Total	87,751.9			

Respecto a los adeudos fiscales de ejercicios anteriores correspondientes a los conceptos del Convenio Comecyt y fondo Institucional Conacyt (FOINS) por 5 millones 530.2 miles de pesos, FOCACYTE 2013 por 5 millones 138 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 las gestiones la devolución respectiva de estos recursos.

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 2016 y 2015 de 397 millones 771.1 miles de pesos y 389 millones 708.2 mil 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).

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

b) Otros Ingresos y Beneficios:

Utilidades y Rendimientos.

La cantidad reflejada en este rubro en el ejercicio de 2016, es de 980.5 miles de pesos, que se genera principalmente por intereses de las cuentas bancarias y de inversión de este Consejo.

Otros Ingresos y Beneficios Varios.

La cantidad que en el ejercicio de 2016 y 2015 que se refleja es por 4 millones 772.7 miles de pesos y 9 millones 553.4 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:

<u>INGRESOS</u>	<u>IMPORTE</u>
Subsidios y Subvenciones	397,771.1
Utilidades y rendimientos de otras inversiones en créditos y valores	980.5
Otros Ingresos Y Beneficios Varios	4,772.7
Total Ingresos	403,524.3

c) Gastos y Otras Pérdidas

En el periodo de enero a diciembre del ejercicio 2016, se tiene un ejercido, principalmente en los rubros de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por 135 millones 432.8 miles de pesos, aplicados a los proyectos que otorga el consejo a la investigación de la ciencia y tecnología; aso como en obra pública por 179 millones 553.7 miles de pesos, cuyo propósito es contribuir para el Desarrollo de la Red de Innovación y aprendizaje.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>
Servicios Personales	23,441.6
Materiales y Suministros	1,187.1
Servicios Generales	11,389.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	135,432.8
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	73,077.5
Obra Publica	179,553.7
Total Gastos y otras perdidas	424,082.5

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.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>
Patrimonio Generado Al 31 Dic 2015	80,780.2
Ahorro Del Ejercicio	(20,558.2)
Afectación de Resultados De Ejercicios Anteriores	(80,238.2)
Revalúos	(519.3)
Patrimonio Generado Al 31 Dic 2016	60,199.3

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**
(Cifras en miles de pesos)

Durante el ejercicio de 2016, se realizaron los trabajos de conciliación contra los activos fijos revaluado, identificando diferencias por 4.2, cancelando este importe en el Patrimonio Generado.

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	2016	2015
Bancos/Tesorería	9,836.9	62,633.9
Total efectivo y equivalentes	9,836.9	62,633.9

Bienes Muebles

Los bienes de Activo Fijo y su Depreciación, se integran al 31 de Diciembre de 2016 como sigue:

CONCEPTO	2016	2015
Mobiliario y equipo de oficina	2,401.7	2,394.0
Equipo de cómputo adquirido por ejercicio	4,175.2	3,195.0
Equipo de foto, cine y grabación	132.4	132.4
Equipo de transporte	7,747.5	5,538.9
Equipo diverso	53.0	53.0
Total Bienes Muebles	14,509.8	11,313.3

CONCEPTO	2016	2015
Depreciación		
Depreciación acumulada histórica de mobiliario y equipo de oficina	691.1	619.2
Depreciación acumulada histórica de equipo de computo	3,011.2	2,273.7
Depreciación acumulada histórica de equipo de transporte	67.7	54.5
Depreciación acumulada histórica de equipo de foto, cine y grabación	2,181.1	1,497.2
Depreciación acumulada histórica de equipo diverso	23.7	18.4
Total Depreciación	5,974.8	4,463.0

Durante el ejercicio se adquirieron bienes muebles como equipo de cómputo, dos vehículos y mobiliario y equipo de oficina necesarios para las actividades que se realizan en este Consejo.

CONCEPTO	2016	2015
Revaluación de Bienes Muebles		
Revaluación de mobiliario y equipo de oficina	53.0	53.0
Revaluación de equipo de computo	38.2	40.2
Revaluación de equipo de transporte	7.8	7.8
Total Revaluación de Bienes Muebles	99.0	101.0

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	2016	2015
Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles		
Depreciación acumulada revaluada de mobiliario y equipo de oficina	32.7	31.1
Depreciación acumulada revaluada de equipo de cómputo	50.9	50.9
Depreciación acumulada revaluada de equipo de transporte	7.6	7.1
Total Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles	91.2	89.1

Conciliación de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	2016	2015
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	(20,558.2)	17,417.5
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(99,124.8)	53,341.6
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	66,886.0	(20,850.6)
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo	(52,797.0)	49,908.6
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	62,633.9	12,725.3
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	9,836.9	62,633.9

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 31 de Diciembre de 2016		
(Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		477,490.2
2. Más Ingresos Contables no Presupuestarios		0.0
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	0.0	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		73,965.9
Productos de Capital	0.0	
Aprovechamientos Capital	0.0	
Ingresos Derivados de Financiamientos	73,965.9	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		403,524.3

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos contables Correspondiente Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Miles de Pesos)		
1.- Total de Egresos (Presupuestarios)		372,210.4
2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		21,205.4
Mobiliario y Equipo de Administración	0.0	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	
Vehículos y Equipo de Transporte	362.2	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	
Activos Biológicos	0.0	
Bienes Inmuebles	0.0	
Activos Intangibles	0.0	
Obra Pública en Bienes Propios	0.0	
Acciones y Participaciones de Capital	0.0	
Compra de Títulos y Valores	0.0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	
Amortización de la Deuda Pública	0.0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	20,843.2	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más Gastos Contables no Presupuestales		73,077.5
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,511.7	
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	71,565.8	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		424,082.5

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

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.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
(Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 5</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Bienes Muebles e Inmuebles en Comodato	257.1	9.7
	<u>257.1</u>	<u>9.7</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Comodato de Bienes Muebles e Inmuebles	257.1	9.7
	<u>257.1</u>	<u>9.7</u>

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	<u>2 0 1 6</u>	<u>2 0 1 5</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de Ingresos Estimada	425,051.3	422,926.3
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	8,491.9	17,484.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	40,421.0	23,557.4
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	3,927.9	167.5
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	760.1	168.7
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,560.1	1,431.6
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	38,032.5	
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.0	
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	35,258.3	36,709.1
Presupuestos de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	106,872.7	142,628.8
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	20,843.2	22,497.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	362.2	4,267.5
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	14,152.13	174,014.7
	<u>850,102.5</u>	<u>845,852.6</u>
CUENTAS ACREEDDRAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar	-52,438.9	20,631.9
Ley de ingresos devengada	90,554.6	0.0
Ley de Ingresos Recaudada	386,935.6	402,294.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	44,510.4	54,361.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	175,853.8	167,617.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	20,843.2	22,497.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de la Inversión Pública	179,553.7	174,014.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	4,290.1	4,435.0
	<u>850,102.5</u>	<u>845,852.6</u>

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 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (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 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (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 31 de diciembre 2016.

d. Régimen Jurídico.

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

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

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.

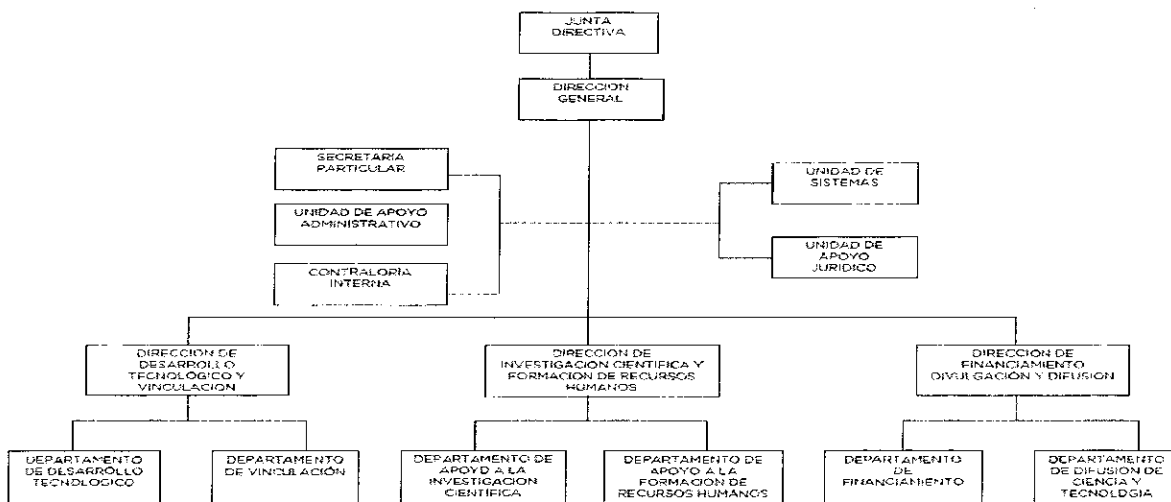
Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, asimilados, por honorarios y por arrendamiento de inmuebles.

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

No aplica

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

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.
- 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.

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Cifras en miles de pesos)

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) Riegos 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.

El Consejo no cuenta con ningún tipo de recaudación, los ingresos que recibe este Organismo es de conformidad con el Decreto de Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de México para este Ejercicio Fiscal de 2016, autorizado mediante oficio 203A-0875/2014 de fecha de noviembre 2014, emitido por la Secretaría de Finanzas.

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

CONSEJO MEXIQUENSE DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO DEL
01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Cifras en miles de pesos)

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.

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”.



DRA. EN C. SILVIA CRISTINA
MANZUR QUIROGA
DIRECTORA GENERAL



L. EN C. ALFREDO RODRÍGUEZ PÉREZ
JEFE DE LA UNIDAD DE
APOYO ADMINISTRATIVO