

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

ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

ÍNDICE

<u>Contenido</u>	<u>Pagina</u>
Dictamen de los auditores independientes	1 a 3
Estados financieros:	
Estados de situación financiera	4
Estados de actividades	5
Estados de variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio	6
Estados de cambios en la situación financiera	7
Estados de flujos de efectivo	8
Estado analítico del activo	9
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	10
Notas a los estados financieros	11 - 30

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

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

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera correspondientes a los años terminados en dichas fechas, el Informe sobre Pasivos Contingentes; así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la **Nota 5** a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes del ente público de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la **Nota 5** a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el ente público y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Estatal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros.

La administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en las bases y criterios establecidos en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México que se describen en la **Nota 5** a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del ente público para continuar operando como un ente público en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al ente público en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un ente público en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar al ente público o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del ente público.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del ente público.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México, del postulado de contabilidad gubernamental de existencia permanente y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del ente público para continuar en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el ente público deje de ser un ente público en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de México, en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente:



C.P.C. Ambrosio Gómez García
Blvd. Miguel de Cervantes Saavedra 301, Colonia Granada,
Alcaldía Miguel Hidalgo, C.P. 11520
Ciudad de México, 22 de febrero de 2019

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Miles de Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2018	2017		2018	2017
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Electivo y Equivalentes	69,732.7	11,349.6	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,846.2	19,980.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,748.1	12,342.2	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	.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
Otros Pasivos a Corto Plazo					
Total de Activos Circulantes	76,480.8	23,691.8	Total de Pasivos Circulantes	3,846.2	19,980.1
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	14,397.9	14,397.9	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	.0	.0
Activos Intangibles	.0	.0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,797.0	-7,062.6	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	5,823.1	7,357.5	Total del Pasivo	3,846.2	19,980.1
Total del Activo	82,103.9	31,049.3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			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	78,257.7	11,069.2
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	49,047.8	-8,507.0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	28,690.5	19,056.9
			Revalúos	519.3	519.3
			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
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		.0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	78,257.7	11,069.2
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	82,103.9	31,049.3

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


Mtra. Yasmin Gorzalez Regalado
Directora General Suplente


Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	2018	2017
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
Derechos	.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	479,552.4	447,582.5
Participaciones y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	479,552.4	447,582.5
Otros Ingresos y Beneficios	10,218.1	3,848.2
Ingresos Financieros	3,678.7	1,478.2
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	6,539.4	2,370.0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	489,770.5	451,430.7
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	46,293.1	43,563.0
Servicios Personales	20,542.7	23,678.3
Materiales y Suministros	1,018.6	931.0
Servicios Generales	24,731.8	18,953.7
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187,745.5	164,624.4
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	177,310.7	156,646.3
Ayudas Sociales	10,434.8	7,978.1
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	2,168.1	64,120.9
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,734.4	1,207.4
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	433.7	62,913.5
Inversión Pública	204,516.0	187,629.4
Inversión Pública no Capitalizable	204,516.0	187,629.4
Total de Gastos y Otras Pérdidas	440,722.7	459,937.7
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,047.8	-8,507.0

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

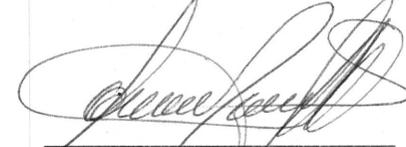

Mtra. Yasmin González Regalado
Directora General Suplente


Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2017	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital	0.0				0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.0				0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2017		19,576.2	-8,507.0		11,069.2
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-8,507.0		-8,507.0
Resultados de Ejercicios Anteriores		19,056.9			19,056.9
Revalúos		519.3			519.3
Reservas		0.0			0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.0			0.0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2017				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria				0.0	0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.0	0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2017	0.0	19,576.2	-8,507.0	0.0	11,069.2
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	0.0				0.0
Aportaciones	0.0				0.0
Donaciones de Capital	0.0				0.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.0				0.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		9,633.7	57,554.8		67,188.5
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			49,047.8		49,047.8
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,633.7	8,507.0		18,140.7
Revalúos					0.0
Reservas					0.0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					0.0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0.0	0.0
Resultado por Posición Monetaria					0.0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	0.0	29,209.9	49,047.8	0.0	78,257.7

Bajo Protesta de decir Verdad Declaramos que el Estado de Variación en la Hacienda Pública y sus Notas son Razonablemente Correctos y Responsabilidad del Emisor

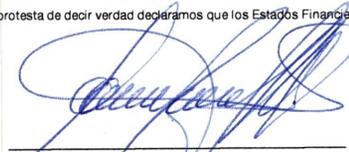

 Mtra. Yasmín González Regalado
 Directora General Suplente

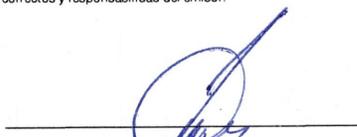

 Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
 Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	7,328.5	58,383.1
Activo Circulante	5,594.1	58,383.1
Efectivo y Equivalentes		58,383.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,594.1	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	1,734.4	.0
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,734.4	
Activos Diferidos	.0	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO	.0	16,133.9
Pasivo Circulante	.0	16,133.9
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		16,133.9
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante	.0	.0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	67,188.5	.0
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	.0	.0
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	67,188.5	.0
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	57,554.8	
Resultados de Ejercicios Anteriores	9,633.6	
Revalúos	.1	
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		

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

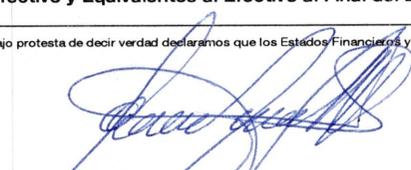

 Mtra. Yasmin González Regalado
 Directora General Suplente

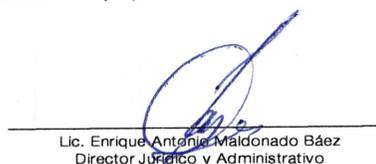

 Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
 Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018 y 2017
(Miles de Pesos)

Concepto	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	489,770.5	451,430.7
Impuestos	.0	.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	.0	.0
Contribuciones de Mejoras	.0	.0
Derechos	.0	.0
Productos de Tipo Corriente	.0	.0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	3,678.7	1,478.2
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 y Aportaciones	.0	.0
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	479,552.4	447,582.5
Otros Orígenes de Operación	6,539.4	2,370.0
Aplicación	440,722.7	459,937.7
Servicios Personales	20,542.7	23,678.3
Materiales y Suministros	1,018.6	931.0
Servicios Generales	24,731.8	18,953.7
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	.0	.0
Transferencias al Resto del Sector Público	.0	.0
Subsidios y Subvenciones	177,310.7	156,646.3
Ayudas Sociales	10,434.8	7,978.1
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	206,684.1	251,750.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	49,047.8	-8,507.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	7,328.5	118,414.6
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	1,734.4	1,207.5
Otros Orígenes de Inversión	5,594.1	117,207.1
Aplicación	.0	.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	.0	.0
Bienes Muebles	.0	.0
Otras Aplicaciones de Inversión	.0	.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	7,328.5	118,414.6
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	18,140.7	.0
Endeudamiento Neto	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otros Orígenes de Financiamiento	18,140.7	.0
Aplicación	16,133.9	108,394.9
Servicios de la Deuda	.0	.0
Interno	.0	.0
Externo	.0	.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	16,133.9	108,394.9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	2,006.8	-108,394.9
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	58,383.1	1,512.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,349.6	9,836.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	69,732.7	11,349.6

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


 Mtra. Yasmín González Regalado
 Directora General Suplente


 Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
 Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(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	31,049.3	890,920.9	839,866.3	82,103.9	51,054.6
Activo Circulante	23,691.8	888,788.5	835,999.5	76,480.8	52,789.0
Efectivo y Equivalentes	11,349.6	156,355.6	97,972.5	69,732.7	58,383.1
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	12,342.2	732,432.9	738,027.0	6,748.1	-5,594.1
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	.0	.0	.0	.0	.0
Inventarios	.0	.0	.0	.0	.0
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	7,357.5	2,132.4	3,866.8	5,623.1	-1,734.4
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	14,397.9	.0	.0	14,397.9	.0
Activos Intangibles	.0	.0	.0	.0	.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-7,062.6	2,132.4	3,866.8	-8,797.0	-1,734.4
Activos Diferidos	22.2	.0	.0	22.2	.0
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

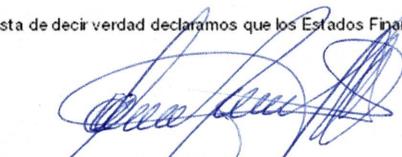

Mtra. Yasmin González Regalado
Directora General Suplente


Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
Director Jurídico y Administrativo

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(Miles de Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internaciona				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			.0	.0
Largo Plazo				
Deuda Interna			.0	.0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			.0	.0
Organismos Financieros Internaciona				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			.0	.0
Otros Pasivos	Moneda Nacional		19,980.1	3,846.2
Total de Deuda y Otros Pasivos			19,980.1	3,846.2

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


 Mtra. Yasmin González Regalado
 Directora General Suplente


 Lic. Enrique Antonio Maldonado Báez
 Director Jurídico y Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE DESGLOSE

Estado de Situación Financiera

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	\$69,732.7	\$11,349.6
Total	<u>\$69,732.7</u>	<u>\$11,349.6</u>

El efectivo en Caja y Bancos del Consejo esta 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>Bancos/Tesorería</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BBVA Bancomer cta. No.248	\$1,089.5	\$4,582.6
BBVA Bancomer cta. No. 202	0.0	18.1
BBVA Bancomer cta. No. 984	0.0	85.6
BBVA Bancomer cta. No. 128	0.0	337.1
Banca Mifel cta. No.320	2536.0	5,023.7
Banca Mifel cta. No.702	0.0	69.0
Banca Mifel cta. No.827	0.0	4.7
Banca Mifel cta. No.211	15,506.6	42.3
Banca Mifel cta. No.110	15,862.0	1,186.5
Banca Mifel cta. No.768	6,058.0	0.0
Banca Mifel cta. No.741	606.4	0.0
Banca Mifel cta. No. 230	10,925.8	0.0
Banca Mifel cta. No. 012	17,148.4	0.0
Total Bancos/Tesorería	<u>\$69,732.7</u>	<u>\$11,349.6</u>

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversiones Financieras de Corto Plazo	\$6,744.8	\$6,368.4
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1.3	5,899.1
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2.0	74.7
Total Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	<u>\$6,748.1</u>	<u>\$12,342.2</u>

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.

<u>Inversiones Financieras (Hasta un día)</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Inversión Gasto de Inversión Sectorial cta. 042	\$238.2	\$235.1
Inversión BBVA Bancomer cta. 984	1,487.1	1,389.9
Inversión BBVA Bancomer cta. 128	133.5	124.7
Mercado de Dinero Banca Mifel cta. 702	4,886.0	4,618.7
Total Inversiones Financieras	<u>\$6,744.8</u>	<u>\$6,368.4</u>

Cuentas por cobrar a corto plazo

Refleja los importes que se tienen pendientes de cobro derivados del Impuesto Sobre Erogaciones Pendiente de Compensar, por excedente en el pago, el cual será compensado en la declaración mensual posterior los cuales se registran como cuenta por cobrar.

<u>Subsidios</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto Sobre Erogaciones Pendiente de Compensar	\$ 1.3	\$ 0.0
Gasto Operativo 2017	0.0	5,899.1
Total Cuentas por Cobrar	<u>\$1.3</u>	<u>\$5,899.1</u>

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo

<u>Deudores Diversos</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
REDNACECYT	\$ 2.0	\$ 0.0
Enrique Antonio Maldonado Báez	0.0	36.1
Gabriel Vélez Gómez	0.0	20.6
Alma Rosa González Valdés	0.0	18.0
Total Deudores Diversos	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 74.7</u>

La variación representa un gasto por comprobar derivado de la asistencia a la reunión de trabajo de la Red Nacional de Consejos y Organismos Estatales de Ciencia y Tecnología 2018.



Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los bienes muebles adquiridos se registran contablemente de acuerdo a su costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado; los bienes muebles adquiridos con un costo igual o mayor a 70 UMAS se registran contablemente como aumento en el activo, afectando al presupuesto de egresos en la partida y programa correspondiente. Toda adquisición de bienes muebles con un costo igual o mayor a 17 UMAS se registran como bienes inventariables.

Las tasas de depreciación establecidas en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental del Estado de México, son las siguientes:

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

Se actualizara 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 9 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 considera como Activo No Circulante, los bienes intangibles tales como licencias de Software, redes, entre otros, estableciéndose al respecto los controles administrativos adecuados para salvaguarda.

El importe de los bienes muebles y la depreciación acumulada 2018 se presenta a continuación:

<u>Bienes Muebles</u>	<u>Inversión</u>	<u>Revaluac.</u>	<u>Total de Inversión</u>	<u>Deprec. Acumulada</u>	<u>Revaluac.</u>	<u>Total Deprec</u>	<u>Neto</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	2,379.6	53.0	2,432.6	889.0	32.7	921.7	1,510.9
Equipo de Computo	3,986.3	38.2	4,024.5	3,626.5	50.9	3677.3	347.2
Equipo de Foto, Cine y Grabación	132.4	0.0	132.4	100.9	0.0	100.9	31.5
Equipo de Transporte	7,747.5	7.9	7,755.4	4,052.5	7.6	4060.1	3,695.3
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53.0	0.0	53.0	37.0	0.0	37.0	16.0
Total	\$14,298.8	\$ 99.1	\$14,397.9	\$ 8,705.9	\$ 91.2	\$ 8,797.0	\$5,600.9

Estimaciones y Deterioros

No Aplica.

Activos Diferidos.

El saldo refleja los depósitos en garantía de los contratos de servicios distribuidos de la siguiente manera:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depósitos en Garantía	22.2	22.2
Total Activos Diferidos	\$ 22.2	\$ 22.2

PASIVO

Cuentas por pagar a corto plazo.

<u>Cuentas por pagar a Corto Plazo</u>	<u>2018</u>
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	165.8
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,680.4
Total Activos Diferidos	\$ 3,846.2

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.

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	Saldo	30 días	90 días	Mayor a 365 días
ISR Retenciones por Salarios	\$ 165.8	*		
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 165.8			

Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Saldo	30 días	90 días	Mayor a 365 días
Bernardo Camacho Quiroz	\$ 250.4	*		
Krismar Computación Toluca S. de R.L. de C.V.	1078	*		
Probamex S.A de C.V	1297	*		
Sistema de Radio y Televisión Mexiquense	487.2	*		
Comercializadora Dioval S.A de C.V	96.5	*		
Reconocimiento a Servidores Públicos	16.1	*		
Servicios Profesionales	455.2			
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 3,680.4			

Los saldos presentados en las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, corresponden a los Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores 2018, derivados de los programas del Consejo, mismos que serán cubiertos conforme a los convenios establecidos.

ESTADO DE ACTIVIDADES

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

Subsidios y Subvenciones

En esta cuenta se tiene un monto en el Ejercicio de 2018 y 2017 de 479 millones 552.4 miles de pesos y 447 millones 582.5 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).

Otros Ingresos y Beneficios:

Utilidades y Rendimientos

La cantidad reflejada en este rubro para el ejercicio 2018, es de 3 millones 678.7 miles de pesos, recurso que se genera principalmente por intereses de las cuentas bancarias y de inversión de este Consejo.

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Las cantidades reflejadas de los ejercicios 2018 y 2017 da un total de 6 millones 539.4 miles de pesos y 2 millones 370 mil pesos respectivamente, los cuales se derivan principalmente por las ampliaciones del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico (FORDECYT).

La integración de los ingresos es como sigue a continuación:

<u>Ingresos</u>	<u>Importe</u>
Subsidio Estatal	\$ 275,036.3
Programa de Acciones para el Desarrollo (PAD)	204,516.1
Utilidades y Rendimientos	3,678.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,539.4
Total Ingresos	<u>\$ 489,770.5</u>

Gastos y Otras Pérdidas

<u>Concepto</u>	<u>Importe</u>
Servicios Personales	\$ 20,542.7
Materiales y Suministros	1,018.6
Servicios Generales	24,731.8
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	187,745.4
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,168.1
Obra Publica	204,516.1
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>\$ 440,722.7</u>

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>
Patrimonio Generado al 31 de Diciembre 2017	\$ 11,069.2
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	49,047.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	28,690.5
Revaluos de Bienes Muebles	519.4
Patrimonio Generado al 31 de Diciembre 2018	<u>\$ 78,257.7</u>

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalente

El saldo Inicial y Final en la cuenta de Efectivo y Equivalentes se describen a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	69,732.7	11,349.6
Total	<u>\$ 69,732.7</u>	<u>\$ 11,349.6</u>

Bienes Muebles

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

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mobiliario y Equipo de Oficina	2,432.6	2,379.6
Equipo de Computo	4,024.5	3,986.4
Equipo de Foto, Cine y Grabación	132.4	132.4
Equipo de Transporte	7,755.4	7,745.5
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	53.0	53.0
Total Bienes Muebles	<u>14,397.9</u>	<u>14,298.9</u>

<u>Depreciación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación Acumulada Histórica de Mobiliario y Equipo de Oficina	921.7	749.3
Depreciación Acumulada Histórica de Equipo de Computo	3,677.3	3,184.5
Depreciación Acumulada Histórica de Equipo de Foto, Cine y Grabación	100.9	81.0
Depreciación Acumulada Histórica de Equipo de Transporte	4,060.1	2,927.6
Depreciación Acumulada Histórica de Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37.0	29.0
Total Depreciación	<u>8,797.0</u>	<u>6,971.4</u>

<u>Revaluación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Revaluación de Mobiliario y Equipo de Oficina	53.0	53.0
Revaluación de Equipo de Computo	38.2	38.2
Revaluación de Equipo de Transporte	7.9	7.8
Total Revaluación de Bienes Muebles	<u>99.1</u>	<u>99.0</u>

Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles

<u>Depreciación Acumulada Revaluada de Bienes Muebles</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación Acumulada Revaluada de Mobiliario y Equipo de Oficina	32.7	32.7
Depreciación Acumulada Revaluada de Equipo de Computo	50.9	50.9
Depreciación Acumulada Revaluada de Equipo de Transporte	7.6	7.6
Total Acumulada Revaluada de Bienes Muebles	<u>91.2</u>	<u>91.2</u>

Conciliación Flujos de Efectivo

<u>Concepto</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 49,047.8	\$ 8,507.1
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Inversión	7,328.5	118,414.6
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	58,383.1	-108,394.9
Incremento/ Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente	2,006.8	1,512.7
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	11,349.6	9,836.9
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$ 69,732.7	\$ 11,349.6

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES,
ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS
CONTABLES**

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018	
1. Ingresos Presupuestarios	\$493,450.9
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00
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 no contables	3,680.4
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	3,680.4
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$489,770.5

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 2018	
1. Total de Egresos (Presupuestarios)	\$438,804.8
2. Menos Egresos presupuestarios no contables	250.2
Mobiliario y Equipo de Administración	
Mobiliario y Equipo Educacional 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)	250.2
Otros Egresos Presupuestales No Contables	
3. Más gastos contables no presupuestales	2,168.1
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,734.4
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	433.7
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$ 440,722.7

Notas de memoria (cuentas de orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de esas Notas son las siguientes:

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología CUENTAS DE ORDEN CONTABLES (Miles de Pesos)		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Almacén	119.2	440.4
	<u>119.2</u>	<u>440.4</u>
CUENTAS ACREEDORAS		
Artículos Disponibles por el Almacén	119.2	440.4
	<u>119.2</u>	<u>440.4</u>

Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES (Miles de Pesos)		
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS DEUDORAS		
Ley de ingresos estimada.	485,193.6	518,854.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento.	18,270.5	15,552.7
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	27,416.8	36,403.6
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	701.5	1,875.8
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Obra Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.	0.0	19,756.3
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento.	583.7	0.0
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	2,625.4	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento.	45,709.3	43,563.0
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	185,120.0	164,624.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses,	250.2	49,449.5

Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.		
Presupuesto de Egresos Pagado de Obra Pública	204,516.1	187,629.4
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles e Inmuebles	0.0	0.00
	<u>\$970,387.1</u>	<u>1,037,709.4</u>

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES		
	2018	2017
CUENTAS ACREEDORAS		
Ley de Ingresos por Ejecutar.	-8,257.4	65,324.3
Ley de Ingresos Devengada.	0.0	5,899.1
Ley de Ingresos Recaudada.	493,450.9	447,631.3
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gasto de Funcionamiento.	64,563.6	59,115.7
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	215,162.2	201,028.0
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública.	250.2	69,205.8
Presupuesto de Egresos Aprobado de Obra Pública.	204,516.1	187,629.4
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.	701.5	1,875.8
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	0.0	0.0
Presupuesto de Egresos Comprometido para Gastos de Funcionamiento	0.0	0.0
	<u>970,387.1</u>	<u>1,037,709.4</u>

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, proveen de información financiera a los principales 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 en este ejercicio, son utilizados para dar cumplimiento al objetivo del Organismo, el cual 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.

En fecha 25 de Septiembre de 2018, se realiza la fusión de la Unidad de Apoyo Administrativo y la Unidad de Apoyo Jurídico, dando origen a la Dirección Jurídica y Administrativa.

4. Organización y Objeto Social

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;

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 consultar 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 relacionaos 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.

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 Centro 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 1 de enero al 31 de diciembre 2018

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 del ente:

El régimen fiscal para el Consejo Mexiquense de Ciencia y Tecnología, es el correspondiente a personas morales con finas no lucrativas; 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. Respecto al Impuesto al Valor Agregado (IVA), el que paga por las adquisiciones de servicios se registra como gasto de operación, y el pagado por la adquisición de bienes de activo fijo se incorpora como parte del mismo bien.

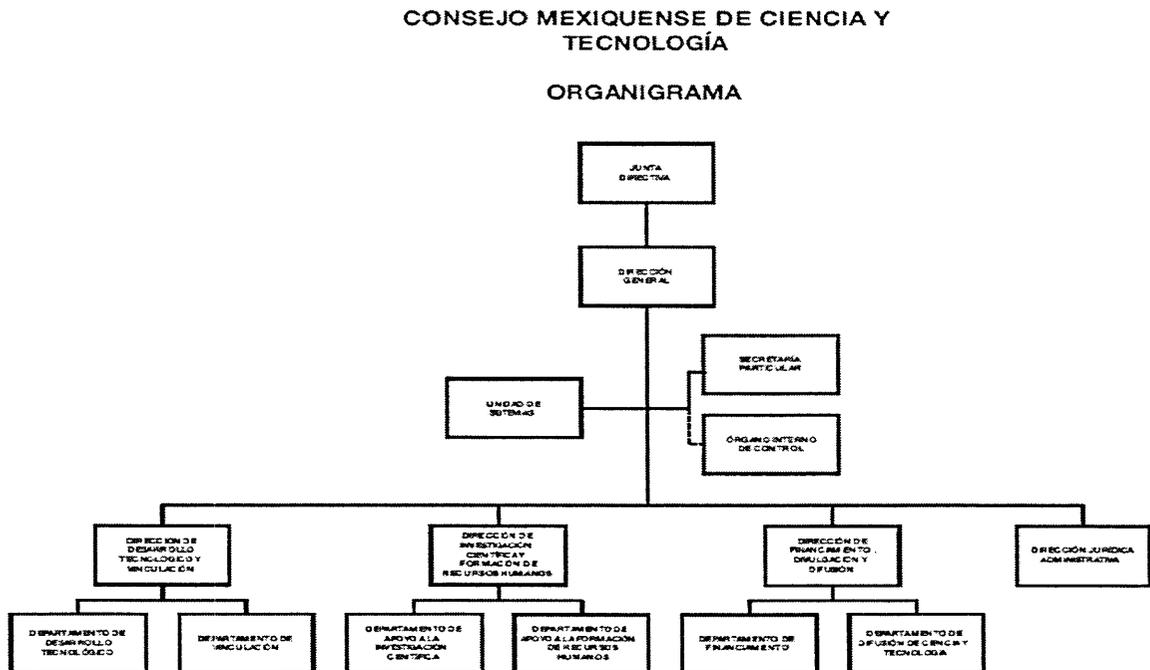
Es retenedor del ISR sobre sueldos y salarios, asimilados, por honorarios y por arrendamiento de inmuebles.

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 por ciento sobre nóminas).

f) Estructura organizacional.



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

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 preparar 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 Económica.
11. Consistencia.

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.

d) 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 evaluación de los estados financieros de los entes gubernamentales.
- b) Operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental.
No aplica
- c) Método de Valuación de la inversión en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas.
No aplica.
- d) Sistema y Método de Valuación de Inventarios y Costo de lo Vendido.
No aplica.
- e) Calculo 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

Reclasificaciones: Se realizó la reclasificación de las cuentas presupuesto de egresos devengando al presupuesto de egresos pagado, derivado de la cancelación de cuentas por cobrar y pagar.

- j) Depuración y Cancelación de Saldos.
No aplica.

7. **Posición en 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 del Estado de México, como se muestra en la nota de Bienes Inmuebles y Muebles.

<u>Concepto</u>	<u>Tasa</u>
Mobiliario y Equipo de 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) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como 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 fijos que fueron adquiridos.

Principales variaciones en el activo:

- a) Inversiones en valores: No aplica.
b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica.
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria: No aplica.
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria: No aplica.
e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda: No aplica.

9. **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
No aplica.

10. **Reporte de la Recaudación**

Ingresos	Importe
Subsidios y Subvenciones	479,552.4
Utilidades y Rendimientos	3,678.7
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,539.4
Total Ingresos	<u>\$ 489,770.5</u>

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 afectarían económicamente al Organismo.

16. **Partes Relacionadas**

No aplica.

17. **Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

“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 2018

30

