

CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE:

- ♦ **I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

- **ACTIVO**

- **Efectivo y Equivalentes**

Corresponden a los recursos en fondos fijos y depósitos en cuentas de cheques presentados a valor nominal y las inversiones temporales consisten en depósitos en cuentas de inversión en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor, se valúan a valor razonable, y están destinados para cubrir los reintegros a la Tesorería de la Federación (TESOFE) por rendimientos generados de inversión y economías, pago de las aportaciones al SAR, Vivienda, Ahorro Solidario, Cesantía y Vejez, retenciones de impuestos federales y pago de impuestos locales.

Los recursos no utilizados al cierre del ejercicio se reintegran a la TESOFE en los plazos establecidos en la normatividad vigente aplicable y al cierre del ejercicio se refleja en un pasivo.

De conformidad a lo establecido por los "Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal", emitidos por la SHCP, publicados el 7 de febrero de 2006 en el Diario Oficial de la Federación, a partir del mes de mayo de 2006, la Entidad realiza inversiones en acciones representativas del capital social de sociedades de inversión que tienen como régimen de inversión exclusivamente valores Gubernamentales y con las siguientes calificaciones mínimas: Fitch-AAA(mex), Standard and Poor's – mxAAA y Moody's - Aaa.mx

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 las inversiones se integran como sigue:

	2015	2014
BBVA Bancomer, S. A.	<u>134,615,776</u>	<u>106,660,527</u>
	134,615,776	106,660,527

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Deudores Diversos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los derechos a recibir efectivo y equivalentes se integran como sigue:

	2015	2014
Funcionarios y empleados	26,630	55,080
Viáticos por comprobar	9,648	23,354
Por recuperaciones identificadas	1,330,913	113,132
Ministraciones pendientes de recibir	-	900,000
Otros	587,274	749,608
	1,954,465	1,841,174
	2015	2014
Vencimiento		
1 a 90 días	1,461,114	1,624,202
91 a 180 días	5,983	9,892
Menor o igual a 365 días	196,529	-
Mayor a 365 días	290,839	207,080
	1,954,465	1,841,174

Por recuperaciones identificadas, corresponde a recursos por conceptos de remanentes de los apoyos otorgados en el ejercicio, que ingresan al Consejo en los meses de enero y febrero del siguiente ejercicio, éstos son considerados en el Sistema Integral de Administración Financiera Federal (SIAFF) como reintegros del año en curso.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

Sin información que revelar.

- **Inversiones Financieras.**

El 16 de noviembre de 2000, el CONACYT formó parte de los accionistas de la Sociedad de Fomento a la Educación Superior, S.A. de C.V. S.F.O.L. (SOFES), suscribiendo 1,500 acciones de la Serie A Clase II del capital variable, pagando por cada acción 500 pesos las cuales se encuentran amparadas con el Título de Acciones No. 41.

El objeto de la Sociedad es otorgar créditos al sector educativo de enseñanza superior, en los términos y bajo los requisitos establecidos en sus estatutos y en las reglas de operación del Sistema de Crédito Educativo, para que los estudiantes beneficiarios realicen estudios superiores en instituciones mexicanas de educación superior que sean miembros de la Federación de Instituciones Mexicanas Particulares de Educación Superior (FIMPES) y/o accionistas de SOFES.

Sin embargo, al ser reformada la Ley Orgánica de CONACYT el 24 de abril de 2007, y establecerse en dicha reforma que los contratos o convenios para apoyar a personas en posgrado dentro de instituciones de educación superior no podrán sujetarse a requerimientos que obliguen o condicionen a garantizar el pago del monto económico a ejercerse, los objetivos del CONACYT se alejan de los que tiene la Sociedad en donde es accionista, y derivado de esta situación el CONACYT está realizando las gestiones necesarias ante la SHCP para que le permita cancelar el Contrato de Apertura de Crédito que suscribió el 21 de septiembre de 1999 con BANOBRAS Y SOFES.

Derivado de lo antes expuesto, en la Trigésima Sesión Ordinaria de la H. Junta de Gobierno, del 3 de septiembre de 2009, se indica que mediante los acuerdos AS-XVIII-12/06 y AS-XVIII-13/06 la junta de Gobierno del CONACYT, instruyó a la Dirección General a realizar las acciones necesarias para que el Consejo dejara de participar en el esquema de crédito educativo y para la venta de las acciones que tiene en SOFES. En cumplimiento a las instrucciones del Órgano de Gobierno, el 31 de julio de 2009, se suscribió un convenio de reconocimiento de adeudo y reestructuración, relacionado con el contrato de crédito, por lo que formaliza la salida del CONACYT del esquema de crédito educativo y por lo tanto deja de fungir como obligado solidario.

Asimismo, mediante Acuerdo AS-XXX-15/09 se autorizó transmitir el 100% de las acciones en posesión de CONACYT a cualquiera de los accionistas de la Sociedad, a un valor que puede ir hasta doscientos mil pesos, ya que se llevó a cabo la negociación con la SHCP, suscribiendo el 31 de julio del año próximo pasado, un convenio mediante el cual el CONACYT deja de formar parte de la garantía que se mantenía hasta ese momento.

La Junta de Gobierno del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, mediante el Acuerdo AR-XXXV-19/10 del 1 de diciembre de 2010, autoriza la solicitud para dejar sin efecto los Acuerdos AS-XVIII-12/06, AS-XVIII-13/06, AR-XXX-14/09 y AS-XXX-15/09 a fin de que CONACYT mantenga las 1,500 acciones de la Sociedad de Fomento a la Educación Superior.

El número de acciones del CONACYT es de 1,500, equivalentes a 750,000 pesos con un valor nominal de 500 pesos cada una, las cuales representan el 0.4% del capital social de la sociedad.

CUENTA PÚBLICA 2015

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Mobiliario y Equipo de Administración	208,546,846	207,489,089
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	10,063,952	9,948,397
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,270,039	1,241,767
Vehículos y Equipo de Transporte	11,275,263	12,176,210
Equipo de Defensa y Seguridad	424,625	424,625
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	48,057,592	47,199,655
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,202,896	1,200,870
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	280,841,213	279,680,614

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
280,841,213	280,841,213	0

CUENTA PÚBLICA 2015

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Terrenos	19,116,262	19,116,262
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	71,732,460	71,732,460
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	90,848,722	90,848,722
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	90,848,722	90,848,722

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2015.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
90,848,722	90,848,722	0

CUENTA PÚBLICA 2015

En el estado de situación financiera la presentación es como sigue:

	2015	2014
Bienes inmuebles	90,848,722	90,848,722
Bienes muebles	280,841,213	279,680,614
Subtotal	371,689,935	370,529,336
Depreciación acumulada	(334,042,700)	(331,273,698)
	37,647,235	39,255,638

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos de instalación se integran como sigue:

	2015	2014
Gastos de Instalación	47,094,063	47,094,063
Amortización acumulada	(45,868,998)	(45,418,597)
	1,225,065	1,675,466

- **Estimaciones y Deterioros.**

Estimación para cuentas incobrables, se determina sobre saldos específicos que lo ameritan o que denotan incertidumbre en su recuperación. Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de la estimación por 199,474 pesos y 49,060 pesos se constituye por adeudos de ex empleados finados y adeudos mayores a un año de antigüedad.

- **Otros Activos**

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2015

- PASIVO

▪ Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los pasivos se integran como sigue:

	2015	2014
Servicios personales	113,243	160,242
Retenciones y contribuciones	46,028,831	31,168,088
Otras cuentas por pagar	701,252	710,506
	<u>46,843,326</u>	<u>32,038,836</u>

El pago de dichos pasivos y compromisos se realiza dentro de los primeros días del siguiente año y su antigüedad o vencimiento es de 1 a 90 días.

El saldo de retenciones y contribuciones al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	2015	2014
ISR por retenciones a salarios	29,846,690	19,689,601
Impuesto al valor agregado retenido	56,105	73,955
Impuestos retenidos por pago de honorarios	29,168	48,651
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	23,034	20,347
Contribuciones de seguridad social	12,396,033	8,474,036
Otros (Impuestos locales)	3,677,801	2,861,498
	<u>46,028,831</u>	<u>31,168,088</u>

▪ Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo

Está representado al 31 de diciembre de 2015 por 4,200 pesos importe en efectivo entregado por ML Corporación Digital, S. de R.L. para garantizar el cumplimiento del pedido P-08/15 de conformidad con las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

- **Otros Pasivos a Corto Plazo**

Este saldo se integra de los recursos fiscales de operación y de Programas Sustantivos, e intereses que se reintegran a la Tesorería de la Federación como economías del ejercicio.

El pago de dichos pasivos y compromisos se realiza dentro de los primeros días del siguiente año y su antigüedad o vencimiento es de 1 a 90 días

	2015	2014
Otros pasivos circulantes	86,174,791	73,951,553

- **Pasivos Diferidos y Otros**

Sin información que revelar.

- **Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

El CONACYT conviene con los gobiernos de las entidades federativas y de los municipios, el establecimiento y operación de fondos mixtos de carácter regional, estatal y municipal de apoyo a la investigación científica, el desarrollo tecnológico y la innovación, los cuales se integran y desarrollan con aportaciones de las partes en la proporción que en cada caso se determine, las partes de los convenios son fideicomitentes.

Los recursos de origen fiscal, autogenerados, de terceros o cualesquiera otros, que ingresen a los fondos que se establezcan conforme a lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología no se revertirán en ningún caso al Gobierno Federal, y a la terminación del contrato de fideicomiso por cualquier causa legal o contractual, los recursos que se encuentren en el mismo pasarán al patrimonio de los fideicomitentes.

En este sentido y dando cumplimiento a lo establecido en el Artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se determinó un derecho patrimonial a favor de los fideicomitentes en los fondos mixtos (32 entidades federativas y 3 gobiernos municipales) en función a la proporción que representan sus aportaciones del total de las mismas, sobre la disponibilidad de efectivo al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo a la siguiente mecánica:

CUENTA PÚBLICA 2015

(Pesos)

Concepto	Importe	%
Aportaciones CONACYT a Fondos Mixtos	6,019,718,248	57.5
Aportaciones OTROS a Fondos Mixtos	4,438,038,083	42.5
Total	10,457,756,331	100.0
Disponibilidad al 31 de diciembre 2015 Fondos Mixtos	4,149,598,018	
Pasivo a favor de OTROS fideicomitentes por los derechos patrimoniales en caso de terminación del Fideicomiso	1,760,996,666	

♦ **II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

▪ **Ingresos Propios**

El importe obtenido en este rubro asciende a 1,577,052 pesos originado por los depósitos de Instituciones por su cuota de participación en la Feria de Posgrado y por venta de libros y revistas.

▪ **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

	2015	2014
Transferencias corrientes	6,049,529,456	4,556,589,424
Subsidios	13,428,103,156	13,234,152,873
Ayudas Sociales	5,627,414,819	6,108,192,139
	25,105,047,431	23,898,934,436

Transferencias por Servicios Personales 892,740,656 pesos Materiales y Suministros 8,633,962 pesos Contratación de Servicios 411,105,014 pesos y Aportaciones a Fideicomisos por 4,737,049,824 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2015

Subsidios para el desarrollo de actividades prioritarias para Capacitación y Becas 8,928,749,776 pesos y para Capacitación al Programa de Innovación por 4,499,353,380 pesos.

Ayudas Sociales para apoyar a la investigación científica y tecnológica por 1,616,115,629 pesos y el Sistema Nacional de Investigadores por 4,011,299,190 pesos.

▪ Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2015 se registraron los movimientos generados por los fideicomisos mediante los cuales se reconoció los intereses ganados por las disponibilidades financieras durante el ejercicio, por lo que la integración de los ingresos financieros es el siguiente

	2015	2014
Ingresos financieros por ingresos propios	387,638	214,355
Ingresos financieros por disponibilidades de Fideicomisos	<u>781,782,450</u>	<u>-</u>
	782,170,088	214,355

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los gastos de operación se integran como sigue:

	2015	2014
Servicios personales	892,740,656	505,866,876
Materiales y suministros	8,633,962	9,569,874
Servicios generales	<u>411,983,011</u>	<u>364,221,968</u>
	1,313,357,629	879,658,718

En los Servicios Generales se incluyen gastos con recursos propios por 877,997 pesos y 999,934 pesos de los años 2015 y 2014 respectivamente.

CUENTA PÚBLICA 2015

Los gastos de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se integran como sigue:

	2015	2014
Becas	8,928,749,776	8,347,608,754
Sistema Nacional de Investigadores	4,011,299,190	3,564,150,497
Programa de Fomento a la Capacidad Científica y Tecnológica	<u>6,115,469,009</u>	<u>11,108,516,401</u>
	<u>19,055,517,975</u>	<u>23,020,275,652</u>

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones

	2015	2014
Estimaciones	156,156	13,275
Depreciación de bienes inmuebles	1,056,496	2,727,337
Depreciación de bienes muebles	3,875,825	4,688,064
Amortización de activos diferidos	<u>450,402</u>	<u>440,595</u>
	<u>5,538,879</u>	<u>7,869,271</u>

Otros Gastos

	2015	2014
Otros Gastos	12,074	260,962
Otros Gastos (Reconocimiento Fideicomisos)	<u>832,126,797</u>	<u>-</u>
	<u>832,138,871</u>	<u>260,962</u>

♦ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

▪ Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El patrimonio proviene de los bienes pertenecientes al antiguo Instituto Nacional de Investigación Científica que desapareció con la publicación de la Ley que crea al Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

Posteriormente, y en términos de la propia Ley, el patrimonio se incrementó con los bienes muebles e inmuebles asignados por el Ejecutivo Federal y los que reciba a través de donaciones.

Asimismo a partir del 1 de enero de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo los activos, pasivos y patrimonio incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

CUENTA PÚBLICA 2015

Los recursos recibidos del Gobierno Federal, por concepto de Bienes Muebles e Inmuebles y Obra Pública, se incluyen en los estados financieros en el rubro de Aportaciones del Gobierno Federal.

El patrimonio contribuido al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se integra como sigue:

	2015	2014
Aportaciones	19,601,690	16,269,383
Patrimonio original	1,037,003	1,037,003
Patrimonio por actualización	111,259,374	111,259,374
Por extinción de fondos	10,886,003	10,886,003
Patrimonio por conciliación	6,886,360	6,886,360
Por donación	16,953,688	16,953,688
	<hr/>	<hr/>
	166,624,118	163,291,811

▪ Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Como resultado de la aplicación de los “Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos” publicados el 2 de enero de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, en relación con las disposiciones señaladas en el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad, se determinó una aplicación positiva a los resultados de ejercicios anteriores como resultado de integrar el total de los recursos públicos otorgados por el ente público, desde la constitución de cada fideicomiso hasta el día anterior a la entrada en vigor de los lineamientos menos el saldo de la cuenta de bancos de cada uno.

Asimismo se reconocieron como un incremento a los resultados de ejercicios anteriores aquellas aportaciones de otros aportantes y terceros en los fondos institucionales y sectoriales en virtud de que CONACYT es el único fideicomitente en ambos y por lo tanto ya forma parte del patrimonio.

Se reconoció la parte de los derechos patrimoniales a favor de los fideicomitentes en fondos mixtos al 31 de diciembre de 2014.

CUENTA PÚBLICA 2015

Efectos netos de los registros por el reconocimiento de los fideicomisos:

(Pesos)

Concepto	Cargo	Abono
Reconocimiento de las aportaciones de otros aportantes y terceros en los fondos institucionales y sectoriales		57,764,462,032
Diferencia entre las aportaciones del ente desde la creación del fideicomiso menos el saldo de bancos	36,739,368,847	
Derechos patrimoniales de los fideicomitentes en fondos mixtos	1,598,739,508	
	38,338,108,355	57,764,462,032
Aplicación Neta a Resultados de Ejercicios Anteriores		19,426,353,677
Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre de 2013		-115,794,247
Resultado del Ejercicio 2014		-6,931,915
Resultado de Ejercicios Anteriores al 31 de diciembre 2015		19,303,627,515

♦ **IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

- **EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

▪ **Efectivo y Equivalentes**

Este saldo se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos-Tesorería	0	0
Efectivo en Bancos-Dependencias	112,082	66,836
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	134,615,776	106,660,527
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	6,012	20,010
Total de Efectivo y Equivalentes	134,733,870	106,747,373

CUENTA PÚBLICA 2015

Estos recursos están destinados para cubrir los reintegros a la Tesorería de la Federación (TESOFE) por rendimientos generados de inversión y economías, pago de las aportaciones al SAR, Vivienda, Ahorro Solidario, Cesantía y Vejez, retenciones de impuestos federales y pago de impuestos locales.

- **Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles**

Adquisiciones del ejercicio 2015

Las adquisiciones en 2015, se integran como sigue:

	No. bienes	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	1,028	2,341,837
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	51	277,420
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15	16,528
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	121	696,522
		3,332,307

Las adquisiciones de bienes muebles fueron realizadas mediante recursos de capital aportado por el Gobierno Federal

- **Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios**

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	5,519,929,573	1,198,318
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	4,932,321	7,415,401
Amortización	450,402	440,595
Estimaciones	156,156	13,275
Incremento en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	113,291	0
Partidas extraordinarias	832,138,871	260,962

CUENTA PÚBLICA 2015

♦ **V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
(Pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		25,110,344,428
2. Más ingresos contables no presupuestarios		781,793,056
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	10,606	
Otros ingresos contables no presupuestarios (Intereses Fideicomisos-Fondos CONACYT)	781,782,450	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		3,332,307
Productos de capital	3,332,307	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables		25,888,805,177

CUENTA PÚBLICA 2015

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
 (Pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		25,109,257,735
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,740,382,131
Mobiliario y equipo de administración	2,341,837	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	277,420	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	16,528	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	696,522	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	4,737,049,824	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

CUENTA PÚBLICA 2015

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2015
(Pesos)

3. Más gastos contables no presupuestales		837,677,750
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	5,538,879	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	12,074	
Otros gastos contables no presupuestales (Fideicomisos)	832,126,797	
4. Total de Gasto Contable		21,206,553,354

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS
 - CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Al 31 de diciembre 2015 y diciembre 2014, los saldos en cuentas de orden contables se integran como sigue:

	2015	2014
Cobranzas FIDETEC	4,208,324	3,539,374
Adquisiciones de Fianzas por Garantías	28,665,977	49,684,707
Pagos en demasía S. N. I.	16,531,508	13,466,277
CONACYT Fondo de Ahorro	31,143,616	19,365,992
Bienes de consumo	3,028,188	2,759,858
Bienes en comodato	7,959,299	7,959,299
Litigios en proceso	46,993,308	37,003,129
	<u>138,530,220</u>	<u>133,778,636</u>

- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Al 31 de diciembre 2015 y diciembre 2014, los saldos en cuentas de orden presupuestales se integran como sigue

	2015	2014
Presupuesto de Ingresos Aprobado	27,142,678,974	25,112,555,606
Presupuesto de Ingresos Modificado	2,032,323,940	1,211,305,946
Presupuesto de Ingresos Cobrado	25,110,355,034	23,901,249,660
Presupuesto de Egresos Aprobado	27,142,678,974	25,112,555,606
Presupuesto de Egresos Modificado	2,033,421,239	1,211,305,946
Presupuesto de Egresos Pagado	25,109,257,735	23,901,249,660

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Para dar cumplimiento a los objetivos instituciones del Consejo, éste contó con un presupuesto autorizado por la H. Cámara de Diputados para el ejercicio 2015 de 27,142,678,974 pesos teniendo adecuaciones presupuestarias en el transcurso del ejercicio por 2,033,421,239 pesos mismo que fue ejercido de conformidad a los Programas Sustantivos autorizados que opera el Consejo.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de Creación:

El Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), es un Organismo Descentralizado del Estado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, que goza de autonomía técnica, operativa y administrativa, creado mediante Ley Publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 29 de diciembre de 1970, reformada por los Decretos del 27 de diciembre de 1974, 21 de mayo de 1999 y abrogada esta última con la Ley de Ciencia y Tecnología publicada en el DOF el 5 de junio de 2002, la cual tuvo su última modificación el 8 de diciembre de 2015.

b) Principales cambios en su estructura:

El 30 de marzo de 2005 se publicó en el DOF la incorporación a la estructura orgánica del CONACYT de la Secretaría Ejecutiva de la Comisión Intersecretarial de Bioseguridad de los Organismos Genéticamente Modificados CIBIOGEM, por lo que se considera como una unidad administrativa.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Ser la entidad asesora del Ejecutivo Federal y especializada para articular las políticas públicas del Gobierno Federal y promover el desarrollo de la investigación científica, el desarrollo tecnológico y la innovación a fin de impulsar la modernización tecnológica del país.

b) Principal Actividad

Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel, impulsar el desarrollo de las vocaciones y capacidades científicas, tecnológicas y de innovación locales, para fortalecer el desarrollo regional sustentable e incluyente, contribuir a la generación, transferencia y aprovechamiento del conocimiento vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con empresas, fortalecer la infraestructura científica y tecnológica del país y fortalecer las capacidades científicas, tecnológicas y de innovación en biotecnología para resolver necesidades del país de acuerdo con el marco normativo de bioseguridad.

c) Ejercicio Fiscal

El ejercicio fiscal, administrativo y presupuestal se determina de forma anual y es el comprendido del 1 de enero 2015 al 31 de diciembre de 2015.

d) Régimen Jurídico

El CONACYT es un Organismo Descentralizado del Estado, no sectorizado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que goza de autonomía técnica, operativa y administrativa, regulado por la Ley Federal de las Entidades Paraestatales.

e) Consideraciones Fiscales

El CONACYT se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales con fines no lucrativos, por lo que es no contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, asimismo solo está obligado a retener y enterar Impuesto sobre la renta e impuesto al valor agregado por conceptos de servicios personales, honorarios, arrendamientos, fletes.

f) Estructura Organizacional Básica

Para el despacho de los asuntos de su competencia, el CONACYT cuenta con los órganos y unidades siguientes:

- Junta de Gobierno
- Dirección General
- Órganos Colegiados
 - ◆ Comisión Asesora
 - ◆ Foro Consultivo Científico y Tecnológico
- Oficialía Mayor, Direcciones Adjuntas de:

- ♦ Desarrollo Científico
- ♦ Desarrollo Tecnológico e Innovación
- ♦ Posgrado y Becas
- ♦ Centros de Investigación
- ♦ Desarrollo Regional
- ♦ Planeación y Evaluación
- ♦ Unidad de Asuntos Jurídicos
- Secretaría Ejecutiva de la CIBIOGEM
- Coordinación de Proyectos, Comunicación e Información Estratégica
- Dirección de Cooperación Internacional
- Órgano Interno de Control

g) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de los cuales es Fideicomitente

El CONACYT participa en 63 fideicomisos de los cuales 62 son Fondos CONACYT, creados con base en la Ley de Ciencia y Tecnología publicada el 5 de junio de 2002 en el DOF y uno que fue constituido con anterioridad al año 2000 el cual se encuentra en proceso de extinción por lo que CONACYT ya no aporta recursos, los que operan según lo siguiente:

Nombre del Fideicomiso	Tipo de Fideicomiso	Participación
Fondo Institucional	Fondos Institucionales	Fideicomitente
Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación	Fondos Institucionales	Fideicomitente
Fondo de la Comisión Intersecretarial de Bioseguridad de los Organismos Genéticamente Modificados	Fondos Institucionales	Fideicomitente
Fondo de Cooperación Internacional en ciencia y Tecnología	Fondos Institucionales	Fideicomitente

Nombre del Fideicomiso	Tipo de Fideicomiso	Participación
Fomix-Aguascalientes	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Baja California	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Baja California Sur	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Campeche	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Municipio Ciudad Juarez	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Chiapas	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Chihuahua	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente

CUENTA PÚBLICA 2015

Nombre del Fideicomiso	Tipo de Fideicomiso	Participación
Fomix-Coahuila	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Colima	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Distrito Federal	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Durango	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Estado de México	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Guanajuato	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Guerrero	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Hidalgo	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Jalisco	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Municipio La Paz	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Michoacán	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Morelos	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Municipio Puebla	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Nayarit	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Nuevo León	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Oaxaca	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Puebla	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Querétaro	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Quintana Roo	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-San Luis Potosí	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Sinaloa	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Sonora	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Tabasco	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Tamaulipas	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Tlaxcala	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Veracruz	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Yucatán	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente
Fomix-Zacatecas	Fondos Mixtos	Co-Fideicomitente

CUENTA PÚBLICA 2015

Nombre del Fideicomiso	Tipo de Fideicomiso	Participación
Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en Actividades Espaciales, CONACYT-AEM	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Aeroportuario y la Navegación Aérea	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial para la Investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo sobre el Agua	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo de Desarrollo Científico y Tecnológico para el Fomento de la Producción y Financiamiento de Vivienda y el Crecimiento del Sector Habitacional	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo de Innovación Tecnológica Secretaría de Economía-CONACYT	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial para Investigación y Desarrollo Tecnológico en Energía	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Innovación Secretaría de Económica-CONACYT	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial CONACYT-INEGI	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de investigación INIFED-CONACYT	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo INMUJERES-CONACYT	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo en Ciencias Navales	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación SER-CONACYT	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación en Materias Agrícola, Pecuaria, Acuicultura, Agrobiotecnología y Recursos Filogenéticos	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
fondo sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica en Turismo	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Social	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial Secretaría de Gobernación-Comisión Nacional de Seguridad	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo de Investigación Ambiental	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial de Investigación para la Educación	Fondos Sectoriales	Fideicomitente
Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Sustentabilidad Energética	Fondos Sectoriales	Fideicomitente

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos se prepararon de conformidad con las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y las disposiciones legales aplicables.

El efectivo y equivalentes, los Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir e Inversiones Financieras, se registran a valor nominal, los bienes muebles e inmuebles se registran al costo de adquisición y los saldos provenientes de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando la metodología establecida en las Normas de Información Financiera Gubernamental General Para el Sector Paraestatal. Las Estimaciones por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes, se determina sobre saldos específicos que lo ameritan o que denotan incertidumbre en su recuperación.

Las Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, y Otros Pasivos a Corto Plazo se registran a valor nominal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización

La NIFGGSP 04 “Reexpresión” la cual establece las circunstancias en la cuales las entidades deberán reconocer los efectos de la inflación en los estados financieros, considerando para tales efectos dos situaciones:

Entorno económico no inflacionario.- Se refiere cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual del 8%).

Entorno económico inflacionario.- Cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de ser considerada como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores es igual o superior que el 26% (promedio 8% anual).

La inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2015 y 2014, es 8.0% y 11.6%, respectivamente; por lo tanto, el entorno económico califica como no inflacionario en ambos ejercicios.

Los porcentajes de inflación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2015 y 2014 fueron 2.1% y 4.0%, respectivamente.

A partir del 1 de enero de 2008, la Entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en los estados financieros; sin embargo, los activos, pasivos y capital contable incluyen los efectos de re expresión reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007.

b) Operaciones en el extranjero

Sin información que revelar.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas

Sin información que revelar.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido

Sin información que revelar.

e) Beneficios a empleados

De conformidad con la NIFGGSP 05 "Obligaciones laborales", en las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional y su legislación reglamentaria; en principio no reconocerán pasivos por obligaciones laborales al retiro de sus trabajadores; toda vez que éstas, son en su totalidad asumidas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE); respecto a las primas de antigüedad, no existe esta obligación.

f) Provisiones

Sin información que revelar.

g) Reservas

Sin información que revelar.

h) Cambios en políticas contables

A partir del 31 de diciembre de 2015, CONACYT adoptó la aplicación señalada en el artículo 32 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) que establece que los entes públicos deberán registrar en una cuenta de activo, los derechos patrimoniales que tengan en fideicomisos sin estructura orgánica, mandos y contratos análogos.

Para realizar el registro de los saldos iniciales al 31 de diciembre de 2014 se consideraron las reglas de registro contable conforme lo señalan los "Lineamientos que deberán observar los Entes Públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos" publicados el 2 de enero de 2013 en el Diario Oficial de la Federación, registrándose en la cuenta contable Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos el saldo de la cuenta de bancos de cada Fideicomiso 21,025,093,185 pesos, afectando la cuenta Resultados de Ejercicios Anteriores 19,426,353,677 pesos por la diferencia que resulte entre el total de los recursos públicos entregados por el ente público al fideicomiso, mandato o contrato análogo y de aquellas aportaciones realizadas por la contraparte en los casos que ya no tengan derechos patrimoniales sobre las mismas, menos el saldo de la cuenta de bancos.

Asimismo se reconoció al 31 de diciembre de 2014 un pasivo a favor de los fideicomitentes que intervienen en los Fondos Mixtos 1,598,739,508 pesos que representaría el monto de la devolución de las disponibilidades financieras de estos fondos en caso de extinción, en función a la proporción de las aportaciones realizadas por cada aportante.

- i) Reclasificaciones

Sin información que revelar.

- j) Depuración y cancelación de saldos

Sin información que revelar.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) Activos en moneda extranjera

Sin información que revelar.

- b) Pasivos en moneda extranjera

Sin información que revelar.

- c) Posición en moneda extranjera

Sin Información que revelar.

- d) Tipo de cambio

Sin información que revelar.

- e) Equivalente en moneda nacional

Sin información que revelar.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos

Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) hasta esa fecha.

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente de su adquisición y los porcentajes utilizados son los siguientes:

CUENTA PÚBLICA 2015

Edificios no habitacionales	5%
Mobiliario y equipo de administración	10%
Equipo de cómputo y tecnología de la información	30%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10%
Equipo de defensa y seguridad	10%
Maquinaria otros equipos y herramientas	10%
Bienes artísticos, culturales y científicos	10%
Equipo de transporte	25%
Gastos de instalación	10%

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

Sin información que revelar.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo

Sin información que revelar.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras

Sin información que revelar.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad

Sin información que revelar.

f) Otras Circunstancias de carácter significativo

Sin información que revelar.

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Sin información que revelar.

h) Administración de Activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva

Sin información que revelar.

9. Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

a) Por ramo administrativo que los reporta

Fondos Institucionales (Artículos 24 y 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología). Al 31 de diciembre de 2015 se tienen 4 fondos Institucionales en los que el CONACYT es el fideicomitente.

Fondo Tradicional, al 31 de diciembre de 2015 existe un fideicomiso constituido con anterioridad a la publicación de la Ley de Ciencia y Tecnología del 5 de junio de 2002, el cual se encuentra en proceso de extinción, por lo que el CONACYT ya no aporta recursos.

Fondos Mixtos (Artículos 26 y 35 de la Ley de Ciencia y Tecnología). A la fecha se han constituido 35 Fondos Mixtos con 32 entidades federativas del país y 3 con gobiernos municipales, en los cuales el CONACYT es cofideicomitente con los gobiernos correspondientes a cada fideicomiso. A la fecha, los 35 fondos han sido registrados en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Fondos Sectoriales (Artículos 25, 25 bis y 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología). A la fecha existen 23 Fondos Sectoriales suscritos con igual número de dependencias y entidades del Gobierno Federal, en los cuales el CONACYT es el fideicomitente.

b) Disponibilidades

Al 31 de diciembre de 2015 la disponibilidad en Fideicomisos Institucionales, Mixtos y Sectoriales es de 25,874,055,820 pesos que se tienen registrados en la cuenta de activo Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

Fondos Institucionales	Importe
Fondo Institucional	2,435,692,367
Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación	2,028,459,171
Fondo de la Comisión Intersecretarial de Bioseguridad de los Organismos Genéticamente Modificados	59,583,943
Fondo de Cooperación Internacional en ciencia y Tecnología	578,970,967
Fondo de Investigación y Desarrollo para la Modernización Tecnológica	3,133,153
Total Disponibilidad Fondos Institucionales	5,105,839,601

CUENTA PÚBLICA 2015

Fondos Mixtos	Importe
Fomix-Aguascalientes	140,338,943
Fomix-Baja California	161,567,024
Fomix-Baja California Sur	143,868,194
Fomix-Campeche	131,074,970
Fomix-Municipio Ciudad Juarez	8,124,415
Fomix-Chiapas	135,086,428
Fomix-Chihuahua	125,422,664
Fomix-Coahuila	83,085,431
Fomix-Colima	8,218,375
Fomix-Distrito Federal	378,219,644
Fomix-Durango	188,749,126
Fomix-Estado de México	342,203,990
Fomix-Guanajuato	171,292,670
Fomix-Guerrero	62,862,101
Fomix-Hidalgo	192,685,681
Fomix-Jalisco	265,814,650
Fondos Mixtos	Importe
Fomix-Municipio La Paz	8,078,082
Fomix-Michoacán	54,247,393
Fomix-Morelos	46,693,711
Fomix-Municipio Puebla	10,677,354
Fomix-Nayarit	100,732,174
Fomix-Nuevo León	107,184,182
Fomix-Oaxaca	55,596,798
Fomix-Puebla	53,691,674
Fomix-Querétaro	167,584,980

CUENTA PÚBLICA 2015

Fomix-Quintana Roo	110,233,788
Fomix-San Luis Potosí	87,109,974
Fomix-Sinaloa	52,813,865
Fomix-Sonora	21,384,203
Fomix-Tabasco	130,867,807
Fomix-Tamaulipas	135,754,352
Fomix-Tlaxcala	20,500,912
Fomix-Veracruz	29,315,735
Fomix-Yucatán	209,338,242
Fomix-Zacatecas	209,178,486
Total Disponibilidades Fondos Mixtos	4,149,598,018

CUENTA PÚBLICA 2015

Fondos Sectoriales	Importe
Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en Actividades Espaciales, CONACYT-AEM	51,861,519
Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Aeroportuario y la Navegación Aérea	61,397,361
Fondo Sectorial para la Investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal	56,626,921
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo sobre el Agua	80,251,020
Fondo de Desarrollo Científico y Tecnológico para el Fomento de la Producción y Financiamiento de Vivienda y el Crecimiento del Sector Habitacional	26,249,361
Fondo de Innovación Tecnológica Secretaría de Economía-CONACYT	143,087,082
Fondo Sectorial para Investigación y Desarrollo Tecnológico en Energía	67,721,127
Fondo Sectorial de Innovación Secretaría de Económica-CONACYT	226,989,794
Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos	8,143,150,119
Fondo Sectorial CONACYT-INEGI	76,827,599
Fondo Sectorial de investigación INIFED-CONACYT	30,689,513
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo INMUJERES-CONACYT	20,564,389
Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo en Ciencias Navales	75,252,734
Fondo Sectorial de Investigación SER-CONACYT	44,927,984
Fondo Sectorial de Investigación en Materias Agrícola, Pecuaria, Acuicultura, Agrobiotecnología y Recursos Filogenéticos	459,826,288
Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social	293,489,368
fondo sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica en Turismo	29,510,533
Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos	52,832,068
Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Social	24,715,392
Fondo Sectorial Secretaría de Gobernación-Comisión Nacional de Seguridad	46,225,964
Fondo de Investigación Ambiental	87,307,128
Fondo Sectorial de Investigación para la Educación	1,544,605,785
Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Sustentabilidad Energética	4,974,509,152
Total Disponibilidades Fondos Sectoriales	16,618,618,201
Total Disponibilidades Fondos CONACYT	25,874,055,820

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

El CONACYT es una entidad apoyada en su totalidad por el Estado a través de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, presenta algunos ingresos propios por venta de bienes y servicios que corresponden principalmente a las suscripciones a las ferias de posgrados, suscripciones de revistas, venta de libros para el ejercicio dicho importe fue de 1,577,052 pesos.

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

La proyección de la recaudación corresponde al apoyo que el Estado realizará de manera anual a través del Presupuesto de Egresos de la Federación y que se tiene contemplado continúe en el corto plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Los saldos reportados en el Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos correspondientes en el corto plazo a retenciones y contribuciones de seguridad social, reintegros a la TESOFE y que se encuentran disponibles en el rubro de Efectivo y equivalente en el Estado de Situación Financiera, que no tienen un perfil de vencimiento o tasa de interés por generar.

El saldo correspondiente al largo plazo se materializaría en el momento de la terminación de algún contrato de fideicomisos mixtos y está respaldado por las disponibilidades que se mantienen en dichos fondos, por lo que no representa una erogación del flujo de efectivo de CONACYT.

12. Calificaciones Otorgadas

Sin información que revelar.

13. Proceso de Mejora

- a) Principales Políticas de control interno
- Clima organizacional.
 - Difusión de los códigos de ética y conducta.
 - Prevención de actos de corrupción.
 - Sistema de administración de riesgos.
 - Sesiones del Comité de Control y Desempeño Institucional
 - Sistema de Control Interno Institucional

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Sin información que revelar.

14. Información por Segmentos

Sin información que revelar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

La administración de la entidad no tiene conocimiento de eventos posteriores al cierre y hasta la fecha de la emisión de los estados financieros que puedan impactar de manera significativa los resultados o el patrimonio de la entidad.

16. Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2015, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operáticas.

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 responsabilidad del emisor.

Autorizó: Mtro. Carlos Nieto Parra
Director de Administración Presupuestal y
Financiera

Elaboró: C.P. Roberto Carlos Carvajal Duarte
Subdirector de Contabilidad