

# CUENTA PÚBLICA 2016

## CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA 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 2016 y 2015 las inversiones se integran como sigue:

|                      | 2016               | 2015               |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| BBVA Bancomer, S. A. | 138,620,770        | 134,615,776        |
|                      | <b>138,620,770</b> | <b>134,615,776</b> |

##### ▪ Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Deudores Diversos

## CUENTA PÚBLICA 2016

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los derechos a recibir efectivo y equivalentes se integran como sigue:

|                                      | 2016             | 2015             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Funcionarios y empleados             | 51,626           | 26,630           |
| Viáticos por comprobar               | -                | 9,648            |
| Por recuperaciones identificadas     | 354,051          | 1,330,913        |
| Ministraciones pendientes de recibir | -                | -                |
| Otros                                | 865,915          | 587,274          |
|                                      | <b>1,271,592</b> | <b>1,954,465</b> |

  

|                          | 2016             | 2015             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Vencimiento              |                  |                  |
| 1 a 90 días              | 918,389          | 1,461,114        |
| 91 a 180 días            | -                | 5,983            |
| Menor o igual a 365 días | 130,531          | 196,529          |
| Mayor a 365 días         | 222,672          | 290,839          |
|                          | <b>1,271,592</b> | <b>1,954,465</b> |

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

## CUENTA PÚBLICA 2016

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.

### ▪ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

#### Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

| Concepto                                      | 2016        | 2015        |
|---|-------------|-------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 143,708,073 | 208,546,846 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 8,006,162   | 10,063,954  |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,259,328   | 1,270,039   |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 5,250,577   | 11,275,263  |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 417,892     | 424,625     |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 41,418,909  | 48,057,592  |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 724,492     | 1,202,896   |
| Activos Biológicos                            | 0           | 0           |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                               |                    |                    |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Suma de Bienes Muebles</b> | <b>200,785,433</b> | <b>280,841,213</b> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes muebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 200,785,433       | 200,785,433                            | 0            |

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles

(Pesos)

| Concepto   | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| Terrenos   | 19,116,262        | 19,116,262        |
| Viviendas  | 0                 | 0                 |
| Edificios no Habitacionales  | 71,732,460        | 71,732,460        |
| Otros Bienes Inmuebles   | 0                 | 0                 |
| <b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>  | <b>90,848,722</b> | <b>90,848,722</b> |
| Infraestructura  | 0                 | 0                 |
| <b>Subtotal de Infraestructura</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                       | 0                 | 0                 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b> | <b>90,848,722</b> | <b>90,848,722</b> |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

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

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

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

|                        | 2016              | 2015              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Bienes inmuebles       | 90,848,722        | 90,848,722        |
| Bienes muebles         | 200,785,433       | 280,841,213       |
| Subtotal               | 291,634,155       | 371,689,935       |
| Depreciación acumulada | (257,136,779)     | (334,072,700)     |
|                        | <b>34,497,376</b> | <b>37,647,235</b> |

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos de instalación se integran como sigue:

|                        | 2016           | 2015             |
|------------------------|----------------|------------------|
| Gastos de Instalación  | 47,094,063     | 47,094,063       |
| Amortización acumulada | (46,279,184)   | (45,868,998)     |
|                        | <b>814,879</b> | <b>1,225,065</b> |

- **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 2016 y 2015, el saldo de la estimación por 207,524 pesos y 199,474 pesos se constituye por adeudos de exempleados finados y adeudos mayores a un año de antigüedad.

- **Otros Activos**

Sin información que revelar.

- **PASIVO**

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

### ▪ Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los pasivos se integran como sigue:

|                              | 2016              | 2015              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Servicios personales         | 251,066           | 113,243           |
| Retenciones y contribuciones | 57,128,061        | 46,028,831        |
| Otras cuentas por pagar      | 33,220,161        | 701,252           |
|                              | <b>90,599,288</b> | <b>46,843,326</b> |

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 2016 y 2015, se integra como sigue:

|  | 2016              | 2015              |
|--|-------------------|-------------------|
| ISR por retenciones a salarios                 | 37,909,087        | 29,846,690        |
| Impuesto al valor agregado retenido            | 36,542            | 56,105            |
| Impuestos retenidos por pago de honorarios     | 27,129            | 29,168            |
| Impuestos retenidos por pago de arrendamientos | 7,126             | 23,034            |
| Contribuciones de seguridad social             | 14,522,427        | 12,396,033        |
| Otros (Impuestos locales)                      | 4,625,750         | 3,677,801         |
|  | <b>57,128,061</b> | <b>46,028,831</b> |

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

Está representado al 31 de diciembre de 2016 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

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                           | 2016       | 2015       |
|---------------------------|------------|------------|
| Otros pasivos circulantes | 44,902,853 | 86,174,791 |

- **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 2016, de acuerdo a la siguiente mecánica:

(Pesos)

| Concepto   | Importe        |
|--|----------------|
| Aportaciones CONACYT a Fondos Mixtos                     | 6,369,300,812  |
| Aportaciones OTROS a Fondos Mixtos                       | 4,738,197,024  |
| Total  | 11,107,497,836 |
|  |                |
| Disponibilidad al 31 de diciembre 2016 Fondos Mixtos     | 4,263,910,628  |
|  |                |
| Pasivo a favor de OTROS fideicomitentes por los derechos | 1,711,474,890  |

# CUENTA PÚBLICA 2016

|  |  |
|--|--|
| patrimoniales en caso de terminación del Fideicomiso |  |
|--|--|

## ❖ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### - INGRESOS DE GESTIÓN

#### ▪ Ingresos Propios

El importe obtenido en este rubro asciende a 1,239,878 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

|                           | 2016                  | 2015                  |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Transferencias corrientes | 5,311,894,398         | 6,049,529,456         |
| Subsidios                 | 13,466,799,027        | 13,428,103,156        |
| Ayudas Sociales           | 6,399,624,635         | 5,627,414,819         |
|                           | <u>25,178,318,060</u> | <u>25,105,047,431</u> |

Transferencias por Servicios Personales 1,095,585,340 pesos Materiales y Suministros 9,821,010 pesos Contratación de Servicios 388,171,727 pesos y Aportaciones a Fideicomisos por 3,818,316,321 pesos.

Subsidios para el desarrollo de actividades prioritarias para Capacitación y Becas 9,418,549,853 pesos y para Capacitación al Programa de Innovación por 4,048,249,174 pesos.

Ayudas Sociales para apoyar a la investigación científica y tecnológica por 1,951,040,337 pesos y el Sistema Nacional de Investigadores por 4,448,584,298 pesos.

#### ▪ Ingresos Financieros

Al 31 de diciembre de 2016 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

## CUENTA PÚBLICA 2016

|   | 2016                 | 2015               |
|---|----------------------|--------------------|
| Ingresos financieros por ingresos propios                 | 35,537               | 387,638            |
| Ingresos financieros por disponibilidades de Fideicomisos | 1,175,310,575        | 781,782,450        |
|   | <b>1,175,346,112</b> | <b>782,170,088</b> |

### - GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos de operación se integran como sigue:

|                          | 2016                 | 2015                 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios personales     | 1,095,585,340        | 892,740,656          |
| Materiales y suministros | 9,821,010            | 8,633,962            |
| Servicios generales      | 388,828,260          | 411,983,011          |
|                          | <b>1,494,234,610</b> | <b>1,313,357,629</b> |

En los Servicios Generales se incluyen gastos con recursos propios por 656,533 pesos y 877,997 pesos de los años 2016 y 2015 respectivamente.

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

|   | 2016                  | 2015                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Becas   | 9,418,549,853         | 8,928,749,776         |
| Sistema Nacional de Investigadores                          | 4,448,584,298         | 4,011,299,190         |
| Programa de Fomento a la Capacidad Científica y Tecnológica | 5,999,289,511         | 6,115,469,009         |
|   | <b>19,866,423,662</b> | <b>19,055,517,975</b> |

Estimaciones, Depreciaciones y Amortizaciones

|                                   | 2016      | 2015      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Estimaciones                      | 8,050     | 156,156   |
| Depreciación de bienes inmuebles  | 1,056,496 | 1,056,496 |
| Depreciación de bienes muebles    | 3,586,205 | 3,875,825 |
| Amortización de activos diferidos | 410,185   | 450,402   |
|                                   |           |           |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|  | 5,060,936            | 5,538,879          |
|--|----------------------|--------------------|
|  | 2016                 | 2015               |
| Otros Gastos                               |                      |                    |
| Otros Gastos                               | 148                  | 12,074             |
| Otros Gastos (Reconocimiento Fideicomisos) | 4,518,506,924        | 832,126,797        |
|  | <b>4,518,507,072</b> | <b>832,138,871</b> |

### ❖ 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.

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 2016 y 2015, se integra como sigue:

|                              | 2016               | 2015               |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Aportaciones                 | 21,094,531         | 19,601,690         |
| 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                 | 16,953,689         | 16,953,688         |
|                              | <b>168,116,960</b> | <b>163,624,118</b> |

❖ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

▪ Efectivo y Equivalentes

Este saldo se integra como sigue:

| Concepto                                | 2016               | 2015               |
|---|--------------------|--------------------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería            | 0                  | 0                  |
| Efectivo en Bancos-Dependencias         | 152,334            | 112,082            |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 138,620,770        | 134,615,776        |
| Fondos con afectación específica        | 0                  | 0                  |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 6,012              | 6,012              |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>138,779,116</b> | <b>134,733,870</b> |

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 2016

Las adquisiciones en 2016, se integran como sigue:

|   | No. bienes | Importe          |
|---|------------|------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 559        | 1,467,740        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 10         | 14,326           |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 5          | 9,923            |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 1          | 853              |
|   |            | <b>1,492,842</b> |

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

## CUENTA PÚBLICA 2016

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

(Pesos)

| Concepto  | 2016          | 2015          |
|---|---------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios              | 4,994,505,393 | 5,519,929,573 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo |               |               |
| Depreciación  | 4,642,701     | 4,932,321     |
| Amortización  | 410,185       | 450,402       |
| Estimaciones  | 8,050         | 156,156       |
| 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                              | -682,872      | 113,291       |
| Partidas extraordinarias                                      | 4,518,507,072 | 832,138,871   |

- ❖ **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

|   |
|---|
| <p><b>Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología</b><br/>                 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br/>                 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2016<br/>                 (Pesos)</p> |
|---|

|                                    |  |                       |
|------------------------------------|--|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b> |  | <b>25,181,086,318</b> |
|------------------------------------|--|-----------------------|

## CUENTA PÚBLICA 2016

**Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2016**  
**(Pesos)**

|   |               |                       |
|---|---------------|-----------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |               | <b>25,181,086,318</b> |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios  |               | 1,175,570,190         |
| 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  | 259,615       |                       |
| Otros ingresos contables no presupuestarios (Intereses Fideicomisos-Fondos CONACYT) | 1,175,310,575 |                       |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables                                      |               | 1,492,842             |
| Productos de capital  | 1,492,842     |                       |
| Aprovechamientos capital  | 0             |                       |
| Ingresos derivados de financiamientos   | 0             |                       |
| Otros ingresos presupuestarios no contables   | 0             |                       |
| <b>4. Ingresos Contables</b>  |               | <b>26,355,163,666</b> |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

# CUENTA PÚBLICA 2016

Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología  
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2016  
 (Pesos)

|   |               |                       |
|---|---------------|-----------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                  |               | <b>25,180,467,434</b> |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                 |               | 3,819,809,163         |
| Mobiliario y equipo de administración                         | 1,467,740     |                       |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                  | 14,326        |                       |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio                 | 9,923         |                       |
| Vehículos y equipo de transporte                              | 0             |                       |
| Equipo de defensa y seguridad                                 | 0             |                       |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                      | 853           |                       |
| 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        | 3,818,316,321 |                       |
| 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 2016

**Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre 2016**  
**(Pesos)**

|   |               |                       |
|---|---------------|-----------------------|
| 3. Más gastos contables no presupuestales   |               | 4,523,568,009         |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones          | 5,060,936     |                       |
| 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  | 148           |                       |
| Otros gastos contables no presupuestales (Fideicomisos)                           | 4,518,506,925 |                       |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>   |               | <b>25,884,226,280</b> |

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

Al 31 de diciembre 2016 y diciembre 2015, los saldos en cuentas de orden contables se integran como sigue:

|  | 2016       | 2015       |
|--|------------|------------|
| Cobranzas FIDETEC                      | 4,208,324  | 4,208,324  |
| Adquisiciones de Fianzas por Garantías | 42,471,587 | 28,665,977 |
| Pagos en demasía S. N. I.              | 15,094,122 | 16,531,508 |
| CONACYT Fondo de Ahorro                | 41,352,725 | 31,143,616 |
| Bienes de consumo                      | 3,177,579  | 3,028,188  |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                     |                    |                    |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Bienes en comodato  | 7,959,299          | 7,959,299          |
| Litigios en proceso | 44,560,394         | 46,993,308         |
|                     | <b>158,824,030</b> | <b>138,530,220</b> |

### ■ CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Al 31 de diciembre 2016 y diciembre 2015, los saldos en cuentas de orden presupuestales se integran como sigue

|                                    | 2016           | 2015           |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Presupuesto de Ingresos Aprobado   | 27,359,011,708 | 27,142,678,974 |
| Presupuesto de Ingresos Modificado | 2,177,665,777  | 2,032,323,940  |
| Presupuesto de Ingresos Cobrado    | 25,181,345,931 | 25,110,355,034 |
| Presupuesto de Egresos Aprobado    | 27,359,011,708 | 27,142,678,974 |
| Presupuesto de Egresos Modificado  | 2,178,544,274  | 2,033,421,239  |
| Presupuesto de Egresos Pagado      | 25,180,467,434 | 25,109,257,735 |

## 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 2016 de 27,359,011,708 pesos teniendo adecuaciones presupuestarias en el transcurso del ejercicio por 2,178,544,274 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 2016 al 31 de diciembre de 2016.

#### 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 64 fideicomisos de los cuales 63 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:

## CUENTA PÚBLICA 2016

| 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 |
| 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 |

## CUENTA PÚBLICA 2016

| 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 |
| Nombre del Fideicomiso | Tipo de Fideicomiso | Participación     |
| Fomix-Tlaxcala         | Fondos Mixtos       | Co-Fideicomitente |
| Fomix-Veracruz         | Fondos Mixtos       | Co-Fideicomitente |
| Fomix-Yucatán          | Fondos Mixtos       | Co-Fideicomitente |
| Fomix-Zacatecas        | Fondos Mixtos       | Co-Fideicomitente |

| 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 |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|   |                    |                |
|---|--------------------|----------------|
| 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 |
| Fondo Sectorial para la Evaluación de la Educación INEE   | 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).

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

La inflación acumulada de los tres ejercicios anteriores al 31 de diciembre de 2016 y 2015, es 9.6% y 10.2%, 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 2016 y 2015 fueron 3.3% y 2.1%, 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

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

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.

- 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 2016

---

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| 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 2016 se tienen 4 fondos Institucionales en los que el CONACYT es el fideicomitente.

Fondo Tradicional, al 31 de diciembre de 2016 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 24 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 2016 la disponibilidad en Fideicomisos Institucionales, Mixtos y Sectoriales es de 26,297,646,924 pesos que se tienen registrados en la cuenta de activo Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

| Fondos Institucionales   | Importe       |
|--|---------------|
| Fondo Institucional  | 2,413,984,415 |
| Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación | 2,040,805,232 |
| Fondo de la Comisión Intersecretarial de Bioseguridad de los Organismos Genéticamente Modificados  | 47,431,933    |
| Fondo de Cooperación Internacional en ciencia y Tecnología   | 759,443,910   |
| Fondo de Investigación y Desarrollo para la Modernización Tecnológica                              | 3,554,354     |
| Total Disponibilidad Fondos Institucionales  | 5,265,219,844 |

| Fondos Mixtos | Importe |
|---------------|---------|
|---------------|---------|

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                               |                |
|-------------------------------|----------------|
| Fomix-Aguascalientes          | 168,222,108    |
| Fomix-Baja California         | 259,283,349    |
| Fomix-Baja California Sur     | 147,947,985    |
| Fomix-Campeche                | 84,230,647     |
| Fomix-Municipio Ciudad Juarez | 7,162,481      |
| Fomix-Chiapas                 | 112,251,811    |
| Fomix-Chihuahua               | 130,144,678    |
| Fomix-Coahuila                | 59,231,690     |
| Fomix-Colima                  | 8,149,126      |
| Fomix-Distrito Federal        | 397,445,016    |
| Fomix-Durango                 | 128,874,676    |
| Fomix-Estado de México        | 361,044,460    |
| Fomix-Guanajuato              | 128,329,151    |
| Fomix-Guerrero                | 54,611,335     |
| Fomix-Hidalgo                 | 215,658,966    |
| Fomix-Jalisco                 | 269,299,719    |
| <b>Fondos Mixtos</b>          | <b>Importe</b> |
| Fomix-Municipio La Paz        | 8,219,036      |
| Fomix-Michoacán               | 47,079,148     |
| Fomix-Morelos                 | 39,826,680     |
| Fomix-Municipio Puebla        | 9,779,760      |
| Fomix-Nayarit                 | 57,030,515     |
| Fomix-Nuevo León              | 121,024,866    |
| Fomix-Oaxaca                  | 57,552,878     |
| Fomix-Puebla                  | 38,884,014     |
| Fomix-Querétaro               | 164,295,025    |
| Fomix-Quintana Roo            | 106,235,024    |
| Fomix-San Luis Potosí         | 81,692,750     |
| Fomix-Sinaloa                 | 50,846,104     |
| Fomix-Sonora                  | 60,259,550     |
| Fomix-Tabasco                 | 227,478,897    |
| Fomix-Tamaulipas              | 136,005,028    |
| Fomix-Tlaxcala                | 15,638,021     |

## CUENTA PÚBLICA 2016

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Fomix-Veracruz                       | 37,296,136    |
| Fomix-Yucatán                        | 207,130,129   |
| Fomix-Zacatecas                      | 265,749,869   |
| Total Disponibilidades Fondos Mixtos | 4,263,910,628 |

| Fondos Sectoriales  | Importe       |
|---|---------------|
| Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación en Actividades Espaciales, CONACYT-AEM  | 61,406,077    |
| Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Aeroportuario y la Navegación Aérea   | 52,118,738    |
| Fondo Sectorial para la Investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica Forestal   | 106,163,750   |
| Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo sobre el Agua   | 79,014,751    |
| Fondo de Desarrollo Científico y Tecnológico para el Fomento de la Producción y Financiamiento de Vivienda y el Crecimiento del Sector Habitacional | 25,858,086    |
| Fondo de Innovación Tecnológica Secretaría de Economía-CONACYT  | 141,879,796   |
| Fondo Sectorial para Investigación y Desarrollo Tecnológico en Energía  | 62,240,769    |
| Fondos Sectoriales  | Importe       |
| Fondo Sectorial de Innovación Secretaría de Económica-CONACYT   | 304,707,673   |
| Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Hidrocarburos   | 8,809,316,551 |
| Fondo Sectorial CONACYT-INEGI   | 81,010,888    |
| Fondo Sectorial de investigación INIFED-CONACYT   | 31,893,936    |
| Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo INMUJERES-CONACYT   | 18,897,043    |
| Fondo Sectorial de Investigación y Desarrollo en Ciencias Navales   | 59,405,794    |
| Fondo Sectorial de Investigación SER-CONACYT  | 58,205,614    |
| Fondo Sectorial de Investigación en Materias Agrícola, Pecuaria, Acuicultura, Agrobiotecnología y Recursos Filogenéticos                            | 490,794,061   |
| Fondo Sectorial de Investigación en Salud y Seguridad Social  | 340,192,309   |
| fondo sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica en Turismo   | 21,862,713    |
| Fondo Sectorial de Investigación, Desarrollo Tecnológico e Innovación del Ejército y Fuerza Aérea Mexicanos   | 71,577,180    |
| Fondo Sectorial de Investigación para el Desarrollo Social  | 46,246,334    |
| Fondo Sectorial Secretaría de Gobernación-Comisión Nacional de Seguridad  | 45,658,458    |
| Fondo de Investigación Ambiental  | 64,018,821    |
| Fondo Sectorial de Investigación para la Educación  | 1,323,234,427 |

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

|  |                |
|--|----------------|
| Fondo Sectorial CONACYT-Secretaría de Energía-Sustentabilidad Energética | 4,443,455,634  |
| Fondo Sectorial para la Evaluación de la Educación INEE                  | 29,357,049     |
| Total Disponibilidades Fondos Sectoriales                                | 16,768,516,452 |

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Total Disponibilidades Fondos CONACYT</b> | <b>26,297,646,924</b> |
|--|-----------------------|

### 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 1,239,878 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 2016, 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.

## CUENTA PÚBLICA 2016

---

---

Mtro., Carlos Nieto Parra  
Director de Administración Presupuestal y Financiera

---

Lic. Maricarmen Torres Cruz  
Subdirectora de Contabilidad