



MORELOS
PODER EJECUTIVO

Dependencia:	Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM)
Depto.:	Dirección General
Sección:	
Oficio No.:	CCyTEM/ DG/143/2015

"2015, Año del Generalísimo José María Morelos y Pavón"

Cuernavaca, Mor., a 26 de marzo de 2014.

C. SALVADOR SANDOVAL PALAZUELOS
DIRECTOR GENERAL DE LA COMISIÓN
DE MEJORA REGULATORIA
P R E S E N T E

En atención a lo establecido en el artículo 51 de la Ley de Mejora Regulatoria para el Estado de Morelos, y en mi carácter Director General del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, remito a la Dirección a su digno cargo, la dictaminación de los estados financieros del ejercicio fiscal 2013 del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, así como copia del Acuerdo número 5-1SO-2015 de la Primera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del CCyTEM aprobando los estados financieros dictaminados del ejercicio fiscal 2015, así como la autorización para su publicación en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad", razón por la cual solicito de la manera más atenta que dentro del ámbito de su competencia tenga a bien emitir el dictamen de exención respecto de los citados estados financieros, y estar en posibilidades de continuar con los trámites correspondientes a la publicación de los mismo en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad".

Lo anterior para los efectos legales y administrativos que haya lugar.

Aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE

L.A. SALATIEL MONTERRUBIO FLORES
DIRECTOR GENERAL DEL CCyTEM

Consejo de
Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos
DIRECCIÓN GENERAL



C.c.p

- Lic. María Esmeralda Castañón González - Subdirectora del Periódico Oficial "Tierra y Libertad" - Para su conocimiento.
- Lic. Bertha Dorantes Garduño - Subdirectora Jurídica del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos - mismo fin
- Archivo/Minutario

Acuerdo 5-ISO-2015

Por unanimidad de votos, los integrantes de la Junta Directiva del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos aprueban los Estados Financieros dictaminados al ejercicio fiscal 2013; así mismo, se autoriza para que se publiquen en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad" (Anexo X).

Dra. María Brenda Valderrama Blanco
Secretaria de Innovación, Ciencia y Tecnología y
Representante del Gobernador Constitucional del
Estado de Morelos y Presidenta ante la Junta Directiva

Lic. Juan Luis Bañuls Hijuelos
Jefe de la Unidad de Gestión Tributaria y Suplente
de la Secretaría de Hacienda y Miembro de la Junta
Directiva

Mtro. Noé Ortiz López
Director General de Coordinación Administrativa y Suplente
de la Secretaría de Salud y Miembro de la Junta Directiva

Lic. Juan Procopio Castillo
Secretario Técnico y Suplente del Presidente de la
Comisión de Ciencia e Innovación Tecnológica e
Invitado Permanente y Representante del Poder
Legislativo

Ing. Vladimir Orihuela Hernández
Director General de Soporte a Tecnologías de la Información y
Comunicaciones y Suplente del Secretario de Administración y
Miembro de la Junta Directiva

L.A. Salatiel Monterrubio Flores
Director General del CCyTEM y
Secretario Técnico de la Junta Directiva

GMBA. Christopher Guajardo Rodríguez
Director de Ventas e Innovación y Suplente del
Presidente de la Cámara Nacional de la Industria de la
Transformación y Miembro de la Junta Directiva

Dr. Modesto Avelino Peralta
Director General de Educación Media Superior y
Superior y Suplente de la Secretaría de Educación y
Miembro de la Junta Directiva

Dr. David René Romero Camarena
Director del Centro de Ciencias Genómicas de la UNAM y
Suplente del Representante de la Academia de Ciencias de
Morelos y Miembro de la Junta Directiva

C.P. Laura Vicente Martín
Comisaria Pública en el CCyTEM

Dr. Gustavo Urquiza Beltrán
Secretario de Investigación y Suplente del Rector de la
Universidad Autónoma del Estado de Morelos y Miembro de la
Junta Directiva

C.P. José Alfredo Salgado Salgado
Presidente de la Federación de Colegios y
Asociaciones de Profesionales del Estado e Invitado
Permanente

OK

MORELOS
Secretaría
de la Contraloría

Dépendencia: Secretaría de la Contraloría
Depto. Subsecretaría de Auditoría y de Evaluación de la Gestión Pública
Sección: Dirección de Planeación y Evaluación de la Gestión Pública.
Oficio Núm. SC/SAyEGP/0026/2015

"2015, AÑO DEL GENERALÍSIMO JOSÉ MARÍA MORELOS Y PAVÓN"

Cuernavaca, Morelos; a 09 de Enero de 2015.

L.A. SALATIEL MONTEERRUBIO FLORES
DIRECTOR GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS (CCyTEM)
PRESENTE

En relación a la Auditoría Externa número CCyTEM/AE/01/14, Dictaminación de los Estados Financieros, del "Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos" (CCyTEM), correspondientes al ejercicio fiscal dos mil trece y que se emitió sin salvedades, practicada por el Auditor Externo Contador Público Certificado José Manuel Badillo Jiménez, hago de su conocimiento que, se encuentra en condiciones de cumplir con lo establecido en el Artículo 65, Fracción IV, de La Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Morelos, de publicar los Estados Financieros 2013 de dicho organismo.

Motivo por el cual el expediente de la Auditoría Externa antes mencionada, se tiene como asunto totalmente concluido, y será enviado al archivo de la Subsecretaría de Auditoría y de Evaluación de la Gestión Pública. Lo que se hace de su conocimiento para los efectos legales a que haya lugar.

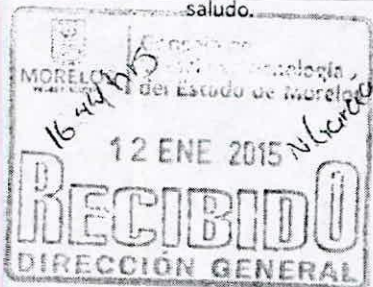
Lo anterior con fundamento en los artículos 11 fracción IV, 13 fracciones XIII y XV, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular, por el momento, agradeciendo las atenciones al presente me despido de Usted con un cordial saludo.

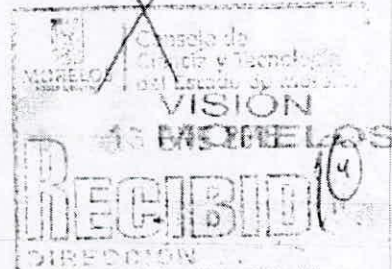
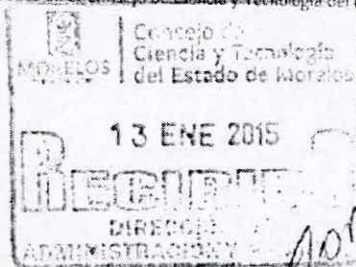
ATENTAMENTE

LIC. GUILLERMO BELTRÁN CASTILLO
SUBSECRETARIO DE AUDITORÍA Y DE
EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA

C.c.p.- C.P. José Enrique Félix Iñesta y Monmany.- Secretario de la Contraloría del Gobierno del Estado de Morelos.- Para su conocimiento.
Dra. María Brenda Valderrama Blanco.- Secretaria de Innovación Ciencia y Tecnología de Morelos.- Mismo fin.
C.P. Laura Vicente Martín.- Comisaria Pública en el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM).- Mismo fin.
Expediente/Minutario
GBC/JAC/FSG



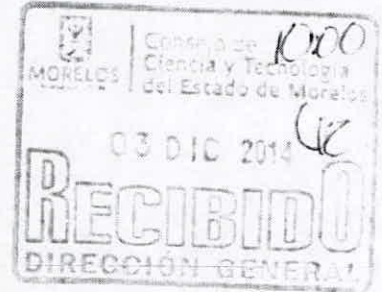
Salatiel



Señor
[Handwritten signatures]

Cuernavaca, Mor. a 30 de Noviembre de 2014.

Lic. Ricardo Galván Uriostegui
Director General del Consejo de Ciencia y Tecnología del
Estado de Morelos
PRESENTE:



De acuerdo a los requerimientos de información establecidos por los lineamientos generales para la ejecución de los trabajos "plazos y condiciones de entrega de los dictámenes e informes" de Auditoría externa del ejercicio 2013 emitidos por la Secretaría de la Contraloría del Gobierno del Estado de Morelos, hacemos entrega de los informes referentes al dictamen de Estados Financieros y al dictamen del ejercicio presupuestal del ejercicio 2013 respectivamente correspondientes al organismo descentralizado "Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos" comentados con la C. P. Raquel Ortiz Bautista Directora de Administración y Finanzas.

Sin otro asunto que tratar quedo a sus órdenes para con gusto atender cualquier aclaración al respecto.

[Handwritten signature]
ATENTAMENTE

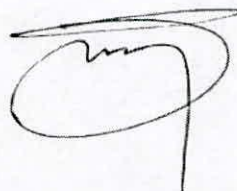
[Handwritten signature]
C.P.C. José Manuel Badillo Jiménez
Socio-Director de
Badillo Armenta y Asociados SC
Cédula Profesional 1534294

[Handwritten signature]

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL
ESTADO DE MORELOS.
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE

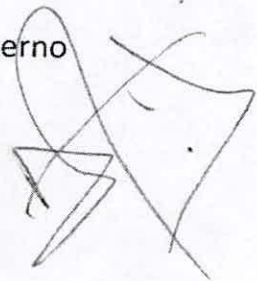
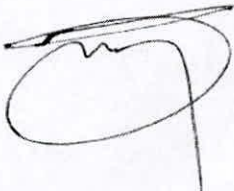
- I. Dictamen Financiero
 - Página
 - I.I. Opinión
 - I.II. Estado de Situación Financiera
 - I.III. Estado de actividades
 - I.IV. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.
 - I.V. Estado de Flujo de efectivo
 - I.VI. Notas a los estados financieros
- II. Control interno.
 - II.I. Declaración de la efectividad en el diseño u operación del control interno
 - II.II. Dictamen sobre las declaraciones del control interno



CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL
ESTADO DE MORELOS.
ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE

- I. Dictamen Financiero
 - Página
 - I.I. Opinión
 - I.II. Estado de Situación Financiera
 - I.III. Estado de actividades
 - I.IV. Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.
 - I.V. Estado de Flujo de efectivo
 - I.VI. Notas a los estados financieros
- II. Control interno.
 - II.I. Declaración de la efectividad en el diseño u operación del control interno
 - II.II. Dictamen sobre las declaraciones del control interno



Estos son los Estados Financieros de la Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos correspondientes al periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2013, a los que hago referencia en mis opiniones y que a continuación se enlistan:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultados.
3. Estado de Afectación Patrimonial.
4. Estado de Origen y Aplicación de Recursos.
5. Notas a los Estados Financieros.
6. Estado de Ingresos y Egresos.
7. Presupuesto gasto corriente.

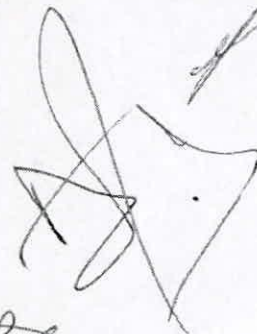
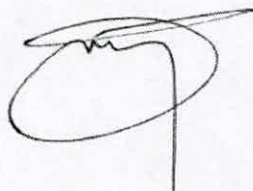
ATENTAMENTE

C.P.C. José Manuel Badillo Jiménez
Socio-Director de
Badillo Armenta y Asociados SC
Cédula Profesional 1534294

Cuernavaca, Mor. a 30 de Noviembre de 2014.

Junta Directiva del
Consejo de Ciencia y Tecnología del
Estado de Morelos

He auditado los Estados Financieros adjuntos del **Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre de 2013 y los estados de actividades, de variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2013, así como el estado de cambios en el capital de trabajo, un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. La administración del organismo es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de desviación material, debido a fraude o error. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi Auditoría. He llevado a cabo mi Auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la Auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de desviación material.

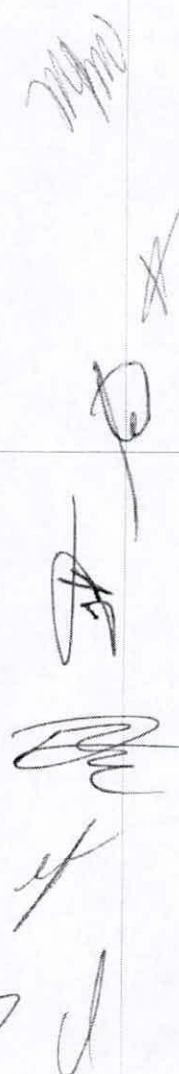
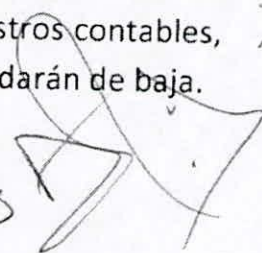
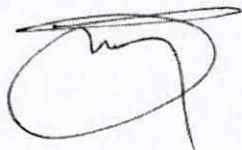


Una Auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de Auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros, los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte del Organismo de los Estados Financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de Auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo. Una Auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración del organismo, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros en su conjunto. Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido en mi revisión proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de Auditoría con salvedades.

Fundamento de la opinión con salvedades:

1. En cuanto a la aplicación del sistema de armonización contable:

- El organismo se encuentra complementado el sistema contable que vincula el registro y la emisión de la información financiera con el sistema de armonización contable emitido por la CONAC (En Septiembre 2014 el organismo adquirió el sistema). Por lo anterior, durante el ejercicio 2013, el organismo prepara y presenta sus Estados Financieros con base en las reglas contables emitidas por la CONAC, mismos que se emitieron consistentemente con los años anteriores, resultando principalmente la no aplicación de los porcentajes de depreciación que le corresponden a los diferentes grupos de sus activos fijos, así mismo se pudo constatar que el organismo se encuentra depurando sus existencias físicas contra registros contables, a fin de actualizar los montos capitalizables y los que se darán de baja.

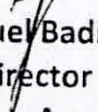


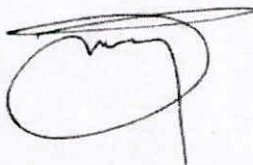
2.- Insuficiente documentación soporte legal y fiscal

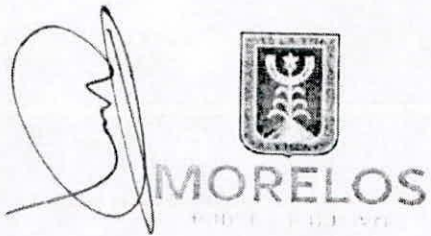
- El organismo no cuenta con la documentación fiscal y legal completa que soporte el costo de los terrenos y edificios, por un importe de \$ 34,000,000.00 (Treinta y cuatro millones de pesos) aproximadamente, sin embargo cuenta con la documental denominada Entrega-Recepción la cual contiene e integra las especificaciones de los importes de dichos inmuebles.

En mi opinión, excepto por los efectos de los hechos descritos en los párrafos de "fundamento de la opinión con salvedades" los Estados Financieros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos** al 31 de Diciembre de 2013, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

ATENTAMENTE


C.P.C. José Manuel Badillo Jiménez
Socio-Director de
Badillo Armenta y Asociados, S.C.
Cédula Profesional 1534294





CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



ACTIVO

CIRCULANTE

BANCOS	2,737,795.99	Nota 1)
INVERSIONES TEMPORALES	4,811,961.92	Nota 2)
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1,932,128.67	Nota 3
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	9,481,886.58	

NO CIRCULANTE

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	15,384,389.62	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,556,024.77	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,527,986.39	Nota 4)
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	159,732.00	
EQUIPO DE TRANSPORTE	3,319,751.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,172,956.30	
ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE)	402,217.94	
TOTAL ACTIVOS NO CIRCULANTES	31,523,058.02	

TOTAL DE ACTIVOS 41,004,944.60

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Nota 9)	
POSESIÓN DE BIENES INMUEBLES	34,152,131.43
BIENES INMUEBLES EN POSESIÓN	

PASIVO

CIRCULANTE

PROVISIONES A CORTO PLAZO	911,030.39	Nota 5)
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,394,825.29	Nota 6)
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	168,440.95	Nota 7)
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	6,474,296.63	

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	31,523,058.02	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIOR	692,639.10	Nota 8)
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	2,314,950.85	

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 34,530,647.97

TOTAL DE PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 41,004,944.60

SUBDIRECCIÓN DE
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIÉRREZ ACEVEDO
ELABORÓ

DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
REVISÓ

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA
Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS

LIC. RICARDO GALVÁN URIOSTEGUI
AUTORIZÓ

SE ADJUNTA ANEXO DE LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	MENSUAL	ACUMULADO
APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO		
SERVICIOS PERSONALES	1,900,111.11	8,815,476.10
MATERIALES Y SUMINISTROS	25,082.70	300,992.04
SERVICIOS GENERALES	151,961.02	1,823,532.24
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	59,999.62
TOTAL APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO	2,077,154.83	11,000,000.00
PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)		
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	1,980,000.00
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	0.00	6,507,000.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	0.00	450,000.00
TOTAL PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	0.00	8,937,000.00
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)		
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	220,000.00
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	0.00	723,000.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	0.00	50,000.00
TOTAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)	0.00	993,000.00
OTROS INGRESOS		
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	13,570.29	57,688.09
INGRESOS PIPE 2012	0.00	2,440,995.20
INGRESOS EJERCICIO 2012	0.00	521,360.00
CONVENIO JORNADA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	0.00	500,000.00
CONVENIO APROPIACIÓN SOCIAL DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	2,000,000.00
TOTAL DE OTROS INGRESOS	13,570.29	5,529,243.29
INGRESOS PROPIOS		
MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS	1,790.00	59,705.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	3,000.00	38,250.00
TOTAL INGRESOS PROPIOS	4,790.00	97,955.00
TOTAL DE INGRESOS	\$ 2,096,515.12	\$26,557,198.29
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTO DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	1,426,299.18	7,856,471.66
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,262.71	317,198.84
SERVICIOS GENERALES	117,799.27	1,389,991.74
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	59,949.91
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	1,560,361.16	9,623,612.15
PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)		
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	1,927,766.19	1,974,296.60
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	6,000,795.04	6,492,723.48
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	417,073.37	417,073.37
TOTAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)	8,345,634.60	8,884,093.45
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)		
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	79,799.99	79,799.99
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	235,248.00	235,248.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	12,151.00	12,151.00
TOTAL PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)	327,198.99	327,198.99
OTROS EGRESOS		
INTERESES EJERCIDOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	0.00	0.00
OTROS EGRESOS	-5,491.00	0.00
GASTOS PIPE 2012	0.00	2,307,186.15
GASTO OPERATIVO 2012	0.00	500,000.00
CONVENIO JORNADA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	1,130.69	500,061.65
CONVENIO APROPIACIÓN SOCIAL DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	628,876.01	2,000,000.30
TOTAL DE OTROS EGRESOS	624,515.70	5,307,248.10
INGRESOS PROPIOS		
MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS	1,250.00	80,603.22
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	19,491.53
TOTAL INGRESOS PROPIOS	1,250.00	100,094.75
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 10,858,960.45	\$24,242,247.44
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	8,763,445.33	2,314,950.85

SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS
C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIERREZ ACEVEDO
ELABORO

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
REVISÓ

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
LIC. RICARDO GALIÁN URIOSTEGUI
AUTORIZO

ORIGEN		APLICACION	
APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO - GASTO DE FUNCIONAMIENTO		GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	1,900,111.11	SERVICIOS PERSONALES	1,426,099.16
MATERIALES Y SUMINISTROS	25,082.70	MATERIALES Y SUMINISTROS	16,262.71
SERVICIOS GENERALES	151,961.02	SERVICIOS GENERALES	117,769.27
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00
SUBTOTAL	2,077,154.83	SUBTOTAL	1,660,361.16
PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)		GASTOS PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEF)	
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	1,927,766.19
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	0.00	CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	6,000,765.04
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	0.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	417,073.37
SUBTOTAL	0.00	SUBTOTAL	8,345,634.60
PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)		GASTOS PROGRAMA DE INVERSIÓN PÚBLICA ESTATAL (PIPE)	
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	79,769.99
CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	0.00	CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	236,248.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	0.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	12,151.00
SUBTOTAL	0.00	SUBTOTAL	327,169.99
OTROS INGRESOS		OTROS EGRESOS	
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	13,570.29	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	OTROS EGRESOS	-5,491.00
INGRESOS EJERCICIO 2012	0.00	GASTOS EJERCICIO 2012	0.00
INGRESOS PIPE 2012	0.00	GASTOS PIPE 2012	0.00
CONVENIO JORNADA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	0.00	CONVENIO JORNADA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	1,130.69
CONVENIO APROPIACIÓN SOCIAL DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	0.00	CONVENIO APROPIACIÓN SOCIAL DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	628,876.01
SUBTOTAL	13,570.29	SUBTOTAL	624,515.70
INGRESOS PROPIOS		INGRESOS PROPIOS EJERCIDOS	
MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS	1,790.00	MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS	1,250.00
CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	3,000.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00
SUBTOTAL	4,790.00	SUBTOTAL	1,250.00
OTROS ORIGENES		OTRAS APLICACIONES	
DEUDORES DIVERSOS	13,612.72	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	39,976.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,683,748.52	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	311,775.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	911,030.36	ACTIVO FIJO	1,693,748.52
RETIROTES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	72,179.29		
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,392,570.87		
SUBTOTAL	8,073,141.79	SUBTOTAL	2,030,499.52
TOTAL ORIGENES DEL PERIODO	10,168,656.91	TOTAL APLICACIONES DEL PERIODO	12,889,469.97
DISPONIBILIDAD AL ÚLTIMO DÍA DEL EJERCICIO ANTERIOR		DISPONIBILIDAD AL ÚLTIMO DÍA DEL EJERCICIO ACTUAL	
CAJA	11,000.00	CAJA	0.00
BANCOS	3,960,547.40	BANCOS	2,737,765.99
INVERSIONES FINANCIERAS RECURSOS PIPE	6,299,013.57	INVERSIONES FINANCIERAS RECURSOS PIPE	4,811,961.92
SUMA DE ORIGENES	20,439,217.88	SUMA DE APLICACIONES	20,439,217.88

SUBDIRECCIÓN DE
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS
C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIERREZ ACEVEDO
ELABORO

DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
REVISÓ

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA
Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
DEL ESTADO DE MORELOS
LIC. RICARDO GALYAN URIOSTEGUI
AUTORIZO



CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE INGRESOS PROPIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	29,839,309.50	727,615.10	0.00	11,078,396.18	0.00	41,645,320.78
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	1,683,748.52	-34,976.00	0.00 -	8,763,445.33	0.00 -	7,114,672.81
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	31,523,058.02	692,639.10	0.00	2,314,950.85	0.00	34,530,647.97

SUBDIRECCIÓN DE
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIÉRREZ ACEVEDO
ELABORÓ

DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
REVISÓ

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA Y
TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS

LIC. RICARDO GALVÁN URIOSTEGUI
AUTORIZÓ



MORELOS
GOBIERNO ESTADAL

CCyTEM

Consejo de Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE

2013

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Notas a los Estados Financieros

al 31 de Diciembre de 2013

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera muestra la situación de los activos, pasivos y patrimonio a una fecha determinada, reflejando la posición financiera del ente público, conteniendo información acumulativa. La estructura está diseñada categorizando a los activos por su disponibilidad y a los pasivos por su grado de exigibilidad.

Este estado de situación financiera, está elaborado y valuado conforme a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

(Estado de Situación Financiera anexo)

ESTADO DE ACTIVIDADES

El Estado de Actividades muestra el resultado de las operaciones de ingresos y gastos del Gobierno del Estado a la fecha que se informa, clasificando los ingresos de acuerdo a los criterios del clasificador por rubro de ingresos y los objetos del gasto armonizados, reflejando al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2013, un ahorro de \$ 2,314,950.85 pesos con la gestión realizada.

(Estado de Actividades anexo)

ESTADOS DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El Estado de Variaciones a la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados a la Hacienda Pública durante un periodo determinado. Al 31 de Diciembre del ejercicio fiscal 2013, se obtuvo un saldo neto de \$ 34,530,647.97 pesos.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

NOTAS DE DESGLOSE

AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1) Bancos

La disponibilidad bancaria originada de la captación de ingresos propios, y los obtenidos por las entidades del poder ejecutivo estatal y federal, además de la disponibilidad para cubrir compromisos de pago a proveedores y prestadores de servicios para el cumplimiento.

El saldo reflejado en el rubro de bancos es según conciliaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2013, integrado como sigue:

Banamex cta 5378	\$	1,377,355.90	Gasto operativo
Santander Serfin cta 7768	\$	142,345.75	PIPE *
Banamex cta 3631	\$	18,822.11	Fondo Pyme
Santander Serfin cta 6907	\$	89,094.25	Ingresos Propios
BBVA Bancomer cta 0621	\$	56,801.65	Apropiación Soc.de la Ciencia,
Santander cta 0362	\$	604,420.33	FAFEF CemoCC y CemITT.
Santander cta. 0419	\$	448,956.00	FAFEF Cemagro.
Total		2,737,795.99	

*Este saldo se integra por remanentes de recursos PIPE de los ejercicios 2011 y 2012.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2013

2) Inversiones Financieras

Se compone por el capital más rendimientos generados por recursos PIPE y FAFEF de diversos ejercicios en la Institución Santander Serfin cuyo plazo de vencimiento es mensual, según conciliaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2013.

Saldo al 31 de Noviembre de 2013	\$	6,299,013.57	
Menos: Inversión capital recursos FAFEF y PIPE	\$	1,500,000.00	
Más: Rendimientos mes de Diciembre FAFEF y PIPE	\$	12,948.35	
Total		4,811,961.92	

3) Ingresos por recuperar a Corto Plazo

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo de esta cuenta es de \$1,932,126.67 Este importe está pendiente de recibir por parte de Gobierno del Estado referente a reintegro de Ingresos Propios por el periodo del 18 al 24 de Diciembre de 2013 a Materiales y Suministros y Servicios Generales correspondientes a la primera y segunda quincena de Diciembre de 2013 y recursos pendientes de recibir del Programa PIPE 2013.

4) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Este renglón del activo refleja el valor de los bienes muebles e intangibles que adquiridos por el Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica y que al 31 de Diciembre de 2013, asciende a un monto global de \$31'523,058.02, integrándose por mobiliario, equipo de administración, educacional, instrumental médico y de laboratorios, equipo de cómputo, equipo de transporte, maquinaria otros equipos y herramientas y activos intangibles, los cuales son necesarios para la operatividad del Organismo.

PASIVO

El pasivo permite el registro de las obligaciones contraídas por el Consejo, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos.

5) Provisiones a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las provisiones pendientes de pagar:

Sueldos y salarios por pagar	\$	94,218.10	a)
Servicios Profesionales por pagar	\$	431,108.15	b)
Aguinaldo 2º parte 2013	\$	379,704.14	c)
Total	\$	911,030.39	

- a) Provisión pendiente de pago por pensión por Cesantía en edad avanzada de la C. Alma Rosa Boek Sanvicente del 19 de abril al 31 de Diciembre de 2013, según Periódico Oficial Tierra y Libertad número 5149 del 18 de Diciembre del 2013.
- b) Importes pendientes de pagar por honorarios profesionales por servicios de Consultoría, representaciones teatrales y asesorías de los Programas FAFEF CemoCC, FAFEF CemITT y FAFEF Cemigro.
- c) Importe pendiente de pago por segunda parte de aguinaldo 2013 del personal del CCyTEM mismo que se pagará en los primeros días de enero de 2014.

6) Proveedores por pagar a Corto Plazo

El saldo de esta cuenta se integra por las siguientes provisiones pendientes de pagar y ser ejercidos:

Maindo S.A. de C.V.	\$	15,590.40	a)
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	\$	3,582.50	a)
Sapac	\$	1,464.00	a)
Rednacecyt	\$	10,600.00	a)
Caja chica	\$	3,818.82	a)
José Alfredo Ocampo Hurtado	\$	87,051.45	b)
Seguros Atlas	\$	94,207.07	b)

[Handwritten signature]

[Handwritten notes and signatures on the right margin]

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2013

Ana Lilia Barrios Xóchitl	\$	12,151.00	b)
Rosa María Gpe Bonilla Carvajal	\$	166,266.86	b)
Mundo Microchip S.A. de C.V.	\$	434,689.98	b)
Soconsa, S.A. de C.V.	\$	803,023.33	b)
Mebasys S.A. de C.V.	\$	329,789.91	b)
Gustavo César Mendoza Rubio	\$	50,112.00	b)
Jorge Israel mariscal Leyva	\$	368,880.00	b)
Israel Ignacio Soria Fernández	\$	138,886.80	b)
Consetur México s.c.	\$	3,364.00	b)
Instituto Ciatt S.C.	\$	232,000.00	b)
Marco Antonio Fernández García	\$	33,094.22	b)
Edgar irán Vergara Trujillo	\$	5,698.56	b)
Jorge Arturo Martínez Pérez	\$	223,091.20	b)
Os&hr Asesores S.C.	\$	327,537.60	b)
Provedora ofifair S.A. de C.V.	\$	70,992.45	b)
Sany Verónica Ortega Cardero	\$	6,000.00	b)
Am imaginación S.A. de C.V.	\$	402,851.99	b)
Centro de capacitación de estudios electrónicos	\$	17,910.00	b)
Grupo Automotriz Irigorri, S.A. de C.V.	\$	391,780.00	b)
Impresiones e imagen de Cuernavaca sa cv	\$	564,873.60	b)
Universidad Nacional Autónoma de México	\$	456,176.00	b)
David Antonio Quinto Cuevas	\$	80,000.00	b)
Imexia Ingeniería y Procesos S.A. de C.V.	\$	50,000.00	b)
Nodo Nueve, S.A. de C.V.	\$	9,341.55	b)
Total	\$	5,394,825.29	

- a) Provisiones por facturas correspondientes a gastos del recurso de operación, las cuales se encuentran en proceso de pago.
- b) Provisiones por facturas correspondientes a gastos del recurso FAFEF CemiTT, FAFEF CemoCC y FAFEF Cemiagro, las cuales se encuentran en proceso de pago.

7) Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

El saldo de esta cuenta se integra por la provisión de impuestos por pagar, mismos que serán enterados en el mes inmediata posterior, se integran de la siguiente forma:

ISR Retenciones por Sueldos y Salarios	\$	47,447.04
ISR Retenciones por Sueldos asimilados	\$	33,526.14
ISR Retenciones por Honorarios	\$	66,711.73
2% Sobre Nómina	\$	11,431.00
Instituto de Crédito	\$	679.96
Total	\$	168,440.95

8) Resultado de Ejercicios Anteriores

El saldo corresponde al remanente de los ejercicios presupuestales 2011 y 2012, que en el presente periodo se han ejercido en gastos diversos previa autorización de la Junta Directiva y que a la fecha cuentan con saldos disponibles para ejercer en el ejercicio 2013; asimismo, se realizaron afectaciones por importes pasivados en el ejercicio 2012, para ser aplicados en el presente ejercicio.

9) Cuentas de Orden Contables

El saldo corresponde al registro contable de los bienes inmuebles en posesión que ocupa el Consejo de Ciencia y Tecnología de Estado de Morelos, el Museo de Ciencias de Morelos y el Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica (Cemitt), mismos que están en proceso de definir su situación jurídica patrimonial.

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2013

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del Consejo: Bienes Muebles adquiridos y donados, así como los remanentes de ejercicios anteriores.

(Estado de Variaciones en la Hacienda Pública anexo)

ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de la Gestión

Los ingresos devengados de la gestión al 31 de Diciembre de 2013, asciende a \$26,557,198.29; se integran principalmente por las Aportaciones del Gobierno del Estado al Organismo recibidas a la fecha, así como los productos bancarios generados y por los ingresos propios del Consejo derivados de las cuotas de recuperación por los servicios prestados, que sin embargo, a partir del ejercicio 2013, son transferidos a Gobierno del Estado y que serán devueltos en su totalidad al Organismo para registrarse como Ingresos por Transferencias, de acuerdo a lo establecido en el Artículo Quinto de la Ley de Ingresos del Gobierno del Estado de Morelos para el ejercicio fiscal 2013.

Es importante resaltar, que existen ingresos pendientes de recaudar por Aportaciones del Gobierno Estatal del Programa de Inversión Pública Estatal (PIPE), correspondientes al ejercicio 2013, mismos que forman parte del estado de actividades.

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos devengados son aquellas cuentas que registran los gastos de funcionamiento y operación del Consejo así como los gastos realizados por programas de la Jornada Nacional de la Ciencia y la Tecnología y el programa de Apropriación Social de la Ciencia así como los programas PIPE y FAFEF y aquellos ejercidos con ingresos propios, estos gastos ascienden a un importe de \$ 24,242,247.44

NOTAS DE MEMORIA

PRESUPUESTARIAS

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Para el ejercicio 2013, el presupuesto de ingresos aprobado fue de \$ 11'000,000.00 integrándose además los programas del CONACYT por \$2'00,000.00 del Programa Apropriación Social de la Ciencia y la Tecnología y \$500,000.00 del Programa Jornada Nacional de la Ciencia y la Tecnología, se integraron también los Programas Fondo Anual Federal de Entidades Federativas (FAFEF) y Programa de Inversión Pública Estatal (PIPE), para los proyectos de Centro Morelense de Innovación y Transferencia Tecnológica por \$ 2,200,000.00, Centro Morelense de Comunicación de la Ciencia por \$ 7'230,000.00 y Centro Morelense de Innovación Agropecuaria por \$500,000.00

Los ingresos propios recaudados durante el periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2013, ascendieron a la cantidad de \$ 4,790.00 pesos registrados como Ingresos por Transferencias y reclasificados a Ingresos Propios Museo de Ciencias e Ingresos Propios CemITT, derivado de la mencionada en los párrafos que anteceden. Estos se integran por cuotas de recorridos al Museo de Ciencias, Talleres y pago por uso de inmuebles para desarrollo de proyectos de incubación.

Los ingresos recaudados por aportaciones estatales integrados por: Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales, Bienes muebles, inmuebles e intangibles, importan la cantidad de \$1,315,354.83 pesos en el periodo, representando el 63% recaudado con respecto al presupuesto de ingresos que se debe recibir, y un 91% con respecto a la Ley de Ingresos Anual Estimada, de esta manera, las aportaciones pendientes de radicar al organismo por parte de Gobierno del Estado al 31 de Diciembre se integran de la siguiente forma:

Partida presupuestal	Período	Monto
Servicios Personales	2º Parte de aguinaldo 2013	\$ 761,800.00
Materiales y Suministros	1º y 2º Qnas de Diciembre	\$ 25,082.65
Servicios Generales	1º y 2º Qnas de Diciembre	\$ 151,961.02
Proyecto PIPE (CemITT)	Noviembre 2013	\$ 220,000.00
Proyecto PIPE (CemoCC)	Noviembre 2013	\$ 723,000.00
Proyecto PIPE (Cemiagro)	Noviembre 2013	\$ 50,000.00
Reintegro Ing Prop 18 a 24 Dic	Noviembre 2013	\$ 285.00
Total		\$ 1'932,128.67

(Estado Analítico de Ingresos Presupuestales anexo)

Notas a los Estados Financieros
al 31 de Diciembre de 2013

Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El Presupuesto Ejercido en el periodo es de \$ 9,623,612.15 que representa el 87% con respecto al Presupuesto Anual Aprobado para el mismo periodo, de los cuales su aplicación fue a Gastos de Operación del Consejo.

(Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos anexo)

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A continuación se presenta el Análisis del Estado de Flujo de efectivo, el cual refleja la disponibilidad del efectivo y bancos en el inicio del mes de Diciembre de 2013 comparado con el saldo final del mismo periodo.

Concepto	Saldo anterior	Saldo Actual
Efectivo	\$ 11,000.00	\$ 0.00
Bancos	\$ 3'960,547.40	\$ 2'737,795.99
Inversiones financieras	\$ 6'299,013.57	\$ 4'811,961.92
Disponibilidad financiera	10'270,560.97	7'549,757.91

(Estado de Flujo de Efectivo anexo)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

HISTORIA

El Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos (CCyTEM), es un organismo público descentralizado de la administración pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio y autonomía técnica, de gestión y presupuestaria, con sede en la Capital del Estado, fue creado el 27 de septiembre de 2006 mediante publicación en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4484.

Con fecha 3 de agosto de 2005 se publicó en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4405 la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el 20 de diciembre de 2006 fue publicado en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4500, el Decreto no. 23 por el que se reforma, deroga y adiciona diversas disposiciones de Ley Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, siendo la última reforma el 24 de octubre de 2012.

El 26 de Septiembre de 2007, se publica en el Periódico Oficial Tierra y Libertad número 4458, el Reglamento de la Ley de Innovación, Ciencia y Tecnología para el Estado de Morelos, el cual establece diversas disposiciones.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

De conformidad con lo establecido por el artículo 1º. de la Ley referida, el objeto del CCyTEM es: contribuir a desarrollar un sistema de educación, formación y capacitación de recursos de calidad y alto nivel académico; impulsar, fortalecer e innovar la investigación científica y el desarrollo tecnológico, para lograr una cultura científica en la sociedad morelense.

La representación legal del Instituto corresponde al Director General, personalidad que acredita con el nombramiento expedido en su favor por el Gobernador Constitucional del Estado de Morelos.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Fundamento Legal y Normativo

Los Estados Financieros que se presentan en este informe, se elaboraron bajo criterios generales regidos por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, atendiéndose las disposiciones normativas contables y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC). Actualmente nos encontramos en proceso de realizar las modificaciones que nos permitan apearnos en su totalidad a los marcos normativos contables y presupuestarios, así también a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos a nivel nacional, considerando en primera

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2013

instancia el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representa los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la Información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas, el cual se constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases para consolidar, bajo criterios armonizados, la información contable, ha sido modificado en apego a las disposiciones emitidas por el CONAC.

La Normatividad Contable y Financiera, proporciona los elementos necesarios para el manejo transparente de los recursos públicos, y el cabal cumplimiento en la rendición de cuentas. Además, se constituye por el conjunto de normas, lineamientos, metodologías, procedimientos, sistemas, criterios y ordenamientos con base a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que han de aplicar los centros contables en el registro de sus operaciones con la finalidad de regular operaciones específicas para la integración homogénea de la información contable y financiera.

Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, son los elementos fundamentales de referencia general para uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables, así como, organizar y mantener una efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz en forma clara y concisa, en este sentido, se constituyen en el sustento técnico de la Contabilidad.

Los estados financieros de la entidad son el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, de acuerdo al requerimiento establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental de la CONAC.

Principales Políticas de Control y Registro


El registro de las operaciones están en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y a las normas y manuales vigentes; las dependencias y entidades de la Administración Pública Estatal como responsables de realizar sus registros contables producto de las operaciones que realizan, registran los gastos como tales en el momento en que se devenguen y los ingresos en el momento en que sean efectivamente percibidos o realizados.

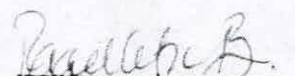
El control interno comprende el plan de organización y todos los métodos y procedimientos que en forma coordinada adoptan las dependencias y entidades para salvaguardar los activos, verificar la razonabilidad y confiabilidad de la información contable, y promover la eficiencia operacional y la adherencia a la normatividad vigente.

RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los funcionarios que rubrican los presentes Estados financieros:

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


C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIERREZ ACEVEDO
Subdirectora de Contabilidad y Presupuesto

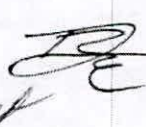
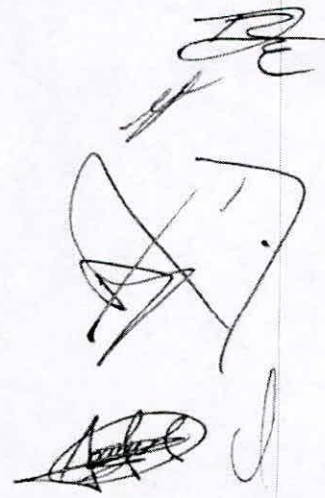
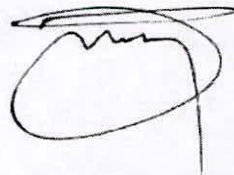

C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
Directora de Administración y Finanzas

CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL
ESTADO DE MORELOS

DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2013

ÍNDICE

- 1.- Opinión.
- 2.- Estado de Ingresos y Egresos.
- 3.- Presupuesto Gasto Corriente.



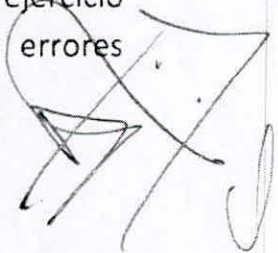
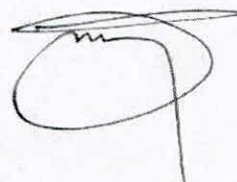
Cuernavaca, Mor. a 30 de Noviembre de 2014.

Junta Directiva del
Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos
Presente:

He examinado el estado de posición financiera del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos al 31 de Diciembre de 2013, el estado de resultados, de variaciones en el patrimonio y de cambios en la situación financiera que le son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Mi dictamen contiene una opinión con salvedades emitido con fecha 30 de Noviembre de 2014.

En relación con el examen antes indicado, también revisé los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompaña, por el año que terminó el 31 de Diciembre de 2013, los cuales fueron preparados bajo responsabilidad de la administración del Consejo. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi Auditoría.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la Auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto a los que arriba me refiero no contiene errores

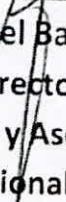


importantes, y de que están preparados de acuerdo con la normatividad gubernamental aplicable.

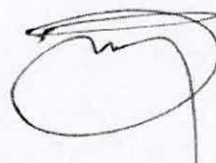
La Auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados de situación financiera, asimismo incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de dichos estados. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados analíticos de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes el resultado del ejercicio presupuestal y las variaciones con respecto del presupuesto autorizado del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos, por el año que terminó al 31 de Diciembre de 2013, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable.

ATENTAMENTE


C.P.C. José Manuel Badillo Jiménez
Socio-Director de
Badillo Armenta y Asociados, S.C.
Cédula Profesional 1534294











CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS
 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES ANUAL
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



MENSUAL

ANUAL

ESTIMACIÓN MENSUAL	AMPLIACIONES REDUCCIONES	ESTIMACIÓN VIGENTE ACUMULADA	AVANCE DE RECAUDACIÓN	FUENTE DEL INGRESO	ESTIMACIÓN ANUAL	AMPLIACIONES REDUCCIONES	ESTIMACIÓN VIGENTE ANUAL	AVANCE DE RECAUDACIÓN
2,077,154.83	0.00	2,077,154.83	1,315,354.83	APORTACIONES DEL GOBIERNO DEL ESTADO	11,000,000.00	0.00	11,000,000.00	10,061,156.33
1,900,111.11	0.00	1,900,111.11	1,138,311.15	SERVICIOS PERSONALES	8,815,476.10	0.00	8,815,476.10	8,053,676.15
25,082.70	0.00	25,082.70	25,082.66	MATERIALES Y SUMINISTROS	300,992.04	0.00	300,992.04	275,909.34
151,961.02	0.00	151,961.02	151,961.02	SERVICIOS GENERALES	1,823,532.24	0.00	1,823,532.24	1,671,571.22
0.00	0.00	0.00	0.00	BIENES MUEBLES E INMUEBLES	59,999.62	0.00	59,999.62	59,999.62
0.00	0.00	0.00	450,000.00	PROGRAMA FONDO ANUAL FEDERAL DE ENTIDADES FEDERATIVAS (FAFEP)	8,937,000.00	0.00	8,937,000.00	8,937,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	1,980,000.00	0.00	1,980,000.00	1,980,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	6,507,000.00	0.00	6,507,000.00	6,507,000.00
0.00	0.00	0.00	450,000.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	450,000.00	0.00	450,000.00	450,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	PROGRAMA DE INVERSION PUBLICA ESTATAL (PIPE)	993,000.00	0.00	993,000.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	220,000.00	0.00	220,000.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE COMUNICACIÓN DE LA CIENCIA	723,000.00	0.00	723,000.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00 CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN AGROPECUARIA	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
0.00	0.00	0.00	13,570.29	OTROS INGRESOS	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	5,529,243.29
0.00	0.00	0.00	13,570.29	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	57,888.09
0.00	0.00	0.00	0.00	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	INGRESOS GASTO OPERATIVO 2012	0.00	0.00	0.00	521,360.00
0.00	0.00	0.00	0.00	INGRESOS PIPE 2012	0.00	0.00	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	SISTEMA ESTATAL DE INVESTIGADORES PIPE 2012	0.00	0.00	0.00	1,950,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	RECONOCIMIENTO AL MERITO ESTATAL DE INVESTIGACION PIPE 2012	0.00	0.00	0.00	250,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS 2012	0.00	0.00	0.00	249,995.20
0.00	0.00	0.00	0.00	CONVENIO JORNADA NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	500,000.00	0.00	500,000.00	500,000.00
0.00	0.00	0.00	0.00	CONVENIO APROPIACIÓN SOCIAL DE LA CIENCIA, TECNOLOGÍA E INNOVACIÓN	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00
0.00	0.00	0.00	4,790.00	INGRESOS PROPIOS	0.00	0.00	0.00	97,955.00
0.00	0.00	0.00	1,790.00	MUSEO DE CIENCIAS DE MORELOS	0.00	0.00	0.00	59,705.00
0.00	0.00	0.00	3,000.00	CENTRO MORELENSE DE INNOVACIÓN Y TRANSFERENCIA TECNOLÓGICA	0.00	0.00	0.00	38,250.00
2,077,154.83	0.00	2,077,154.83	1,783,715.12	SUMAN LOS INGRESOS	23,430,000.00	0.00	23,430,000.00	24,625,354.62

SUBDIRECCIÓN DE CONTABILIDAD Y PRESUPUESTOS

C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIÉRREZ ACEVEDO
 ELABORO

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA
 REVISÓ

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS

LIC. RICARDO GALVÁN URIOSTEGUI
 AUTORIZO

CUENTA	CONCEPTO	ANUAL				
		PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO ANUAL	PRESUPUESTO PAGADO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	AMPLIACIONES/ REDUCCIONES	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER
1000	Servicios Personales	8,815,476.10	7,856,471.66	959,004.44	0.00	959,004.44
1100	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	6,085,201.44	3,786,412.62	2,298,788.82	1,339,784.38	959,004.44
	Sueldos base al personal permanente	6,085,201.44	3,786,412.62	2,298,788.82	1,339,784.38	959,004.44
1200	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	770,117.64	1,674,635.63	904,517.99	904,517.99	0.00
	Honorarios asimilables a Salarios	770,117.64	1,674,635.63	904,517.99	904,517.99	0.00
1300	Remuneraciones adicionales y especiales	541,383.34	322,436.89	218,946.45	218,946.45	0.00
	Remuneraciones adicionales y especiales	541,383.34	322,436.89	218,946.45	218,946.45	0.00
1400	Seguridad Social	205,633.68	0.00	205,633.68	-205,633.68	0.00
	Seguridad Social	205,633.68	0.00	205,633.68	-205,633.68	0.00
1500	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,213,140.00	2,072,986.52	859,846.52	859,846.52	0.00
	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	1,213,140.00	2,072,986.52	859,846.52	859,846.52	0.00
2000	Materiales y suministros	300,992.04	317,198.84	(16,206.80)	16,206.80	0.00
2100	Materiales de Administración, emisión de documentos y artículos oficiales	145,992.00	111,635.20	34,356.80	34,356.80	0.00
	Materiales de Administracion, emisión de documentos y artículos oficiales	145,992.00	111,635.20	34,356.80	34,356.80	0.00
2200	Alimentos y Utensilios	36,000.00	36,054.96	54.96	54.96	0.00
	Productos alimenticios para personas	36,000.00	36,054.96	54.96	54.96	0.00
2300	Materias primas y mat. de producción y comercialización	89,000.04	105,689.75	16,689.71	16,689.71	0.00
	Materias primas y mat. de produccion y comercializacion	89,000.04	105,689.75	16,689.71	16,689.71	0.00
2400	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación y Mantenimiento	6,000.00	18,381.54	12,381.54	12,381.54	0.00
	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación y Mantenimiento	6,000.00	18,381.54	12,381.54	12,381.54	0.00
2900	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	24,000.00	45,437.39	21,437.39	21,437.39	0.00
	Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	24,000.00	45,437.39	21,437.39	21,437.39	0.00
3000	Servicios Generales	1,823,532.24	1,389,991.74	433,540.50	(16,206.80)	417,333.70
3100	Servicios Básicos	619,995.96	646,494.90	26,498.94	26,498.94	0.00
	Servicios Basicos	619,995.96	646,494.90	26,498.94	26,498.94	0.00
3200	Servicios de arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Servicios de arrendamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3300	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	502,082.04	132,919.40	369,162.64	0.00	369,162.64
	Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	502,082.04	132,919.40	369,162.64	0.00	369,162.64
3400	Servicios Financieros, Bancarios y comerciales	44,683.08	119,389.03	74,705.95	74,705.95	0.00
	Servicios Financieros, Bancarios y comerciales	44,683.08	119,389.03	74,705.95	74,705.95	0.00
3500	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	224,583.96	281,376.64	56,792.68	56,792.68	0.00
	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	224,583.96	281,376.64	56,792.68	56,792.68	0.00
3600	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3700	Servicios de Traslado y Viáticos	60,000.00	64,284.68	4,284.68	4,311.24	26.56
	Servicios Integrales de traslado y viáticos	60,000.00	64,284.68	4,284.68	4,311.24	26.56
3800	Servicios Oficiales	18,000.00	21,346.01	3,346.01	3,346.01	0.00
	Servicios Oficiales	18,000.00	21,346.01	3,346.01	3,346.01	0.00
3900	Otros Servicios Generales	354,187.20	124,181.08	230,006.12	181,861.62	48,144.50
	Otros Servicios Generales	354,187.20	124,181.08	230,006.12	181,861.62	48,144.50
5000	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	59,999.62	59,949.91	49.71	0.00	49.71
5100	Mobiliario y Equipo de administración	59,999.62	59,949.91	49.71	0.00	49.71
	Mobiliario y Equipo de administracion	59,999.62	59,949.91	49.71	0.00	49.71
TOTALES		11,000,000.00	9,623,612.15	1,376,387.85	0.00	1,376,387.85

SUBDIRECCIÓN DE
CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO

C.P. MARÍA ANTONIETA GUTIÉRREZ ACEVEDO

DIRECCIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

C.P. RAQUEL ORTIZ BAUTISTA

DIRECCIÓN GENERAL DEL CONSEJO DE CIENCIA
Y TECNOLOGÍA DEL ESTADO DE MORELOS

LIC. RICARDO GALVÁN URIOSTEGUI



CONSEJO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA DEL ESTADO DE MORELOS
ANEXO DE CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013



Núm. cuenta	Descripción	Saldo anterior	Debe	Haber	Saldo actual
8-0-0-0-00-00	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	29,174,231.49	29,174,231.49	0.00
8-1-0-0-00-00	LEY DE INGRESOS	0.00	3,878,025.64	3,878,025.64	0.00
8-1-2-0-00-00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	24,461,042.50	2,094,900.32	0.00	26,555,942.82
8-1-2-1-00-00	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	24,461,042.50	2,094,900.32	0.00	26,555,942.82
8-1-4-0-00-00	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-1,620,353.67	1,783,125.32	2,094,900.32	-1,932,128.67
8-1-4-1-00-00	LEY DE INGRESOS DEVENGADA CCyTEM	-1,620,353.67	1,783,125.32	2,094,900.32	-1,932,128.67
8-1-5-0-00-00	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-22,840,688.83	0.00	1,783,125.32	-24,623,814.15
8-1-5-1-00-00	LEY DE INGRESOS RECAUDADA CCyTEM	-22,840,688.83	0.00	1,783,125.32	-24,623,814.15
8-2-0-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	25,296,205.85	25,296,205.85	0.00
8-2-1-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-13,500,000.00	0.00	9,930,000.00	-23,430,000.00
8-2-1-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-13,500,000.00	0.00	9,930,000.00	-23,430,000.00
8-2-2-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	13,500,000.00	9,930,000.00	0.00	23,430,000.00
8-2-2-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJECUTAR	13,500,000.00	9,930,000.00	0.00	23,430,000.00
8-2-4-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-10,576,100.84	0.00	10,858,960.45	-21,435,061.29
8-2-4-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-10,576,100.84	0.00	10,858,960.45	-21,435,061.29
8-2-5-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,576,100.84	10,858,960.45	0.00	21,435,061.29
8-2-5-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	10,576,100.84	10,858,960.45	0.00	21,435,061.29
8-2-6-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-10,604,153.90	0.00	4,507,245.40	-15,111,399.30
8-2-6-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-10,604,153.90	0.00	4,507,245.40	-15,111,399.30
8-2-7-0-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,604,153.90	4,507,245.40	0.00	15,111,399.30
8-2-7-1-00-00	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	10,604,153.90	4,507,245.40	0.00	15,111,399.30

Totales:

0.00	29,174,231.49	29,174,231.49	0.00
------	---------------	---------------	------



Badillo
Armenta

Y ASOCIADOS, S.C.

Cuernavaca, Mor. a 30 de Noviembre de 2014.

Junta Directiva del
Consejo de Ciencia y Tecnología
del Estado de Morelos.

Presente:


He examinado las declaraciones de la administración incluidas en la declaración de la efectividad en el diseño y/u operación del control interno, sobre la efectividad del control interno relacionado con la preparación de los estados financieros del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos al 31 de Diciembre del 2013, con base en los manuales de políticas y procedimientos que el organismo aplica. Es responsabilidad de la administración de dicho Consejo, mantener un control interno efectivo relacionado con la preparación de los estados financieros. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión respecto a las declaraciones de la administración sobre la efectividad del control interno con base en mi examen.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas para atestiguar emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y, por lo tanto, incluyó la obtención de un entendimiento del control interno relacionado con la preparación de los Estados Financieros, y la evaluación de que ofrece una seguridad razonable, en todos los aspectos importantes, para prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de operaciones del organismo, relacionadas con la preparación de los estados financieros. El examen consiste, con base en pruebas selectivas, en la evaluación del diseño y efectividad de operaciones del control interno mencionado. Considerando que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Debido a las limitaciones inherentes en cualquier control interno, los errores o irregularidades pueden ocurrir y no ser detectados. Asimismo, las proyecciones de cualquier evaluación de control interno a una fecha posterior a la de la revisión, están sujetas al riesgo de que los procedimientos puedan llegar a ser inadecuados debido a los cambios en las circunstancias, o a que el grado de cumplimiento de los procedimientos pueda deteriorarse.

En mi opinión, las declaraciones de la administración del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Morelos sobre el mantenimiento de un control interno efectivo, y enfocada a prevenir o detectar errores o irregularidades en el curso normal de operaciones del organismo relacionados con la preparación de estados financieros al 31 de Diciembre de 2013, en base en los manuales de políticas y procedimientos que el organismo aplica, se presentan razonablemente en todos los aspectos importantes.

ATENTAMENTE


C.P.C. José Manuel Badillo Jiménez
Socio-Director de
Badillo Armenta y Asociados, S.C.
Cédula Profesional 1534294



