

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ Activo

❖ Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	4,035,682	1,521,375
Inversiones Temporales	8,187,549	256,783
Fondos con afectación específica	0	0
Depósito de fondos de terceros y otros	51,580,537	80,412,728
Total de Efectivo y Equivalentes	63,843,768	82,230,886

En 2016 los fondos fijos de caja permanecieron con los mismos importes autorizados.

En Bancos e Inversiones temporales se observa un incremento considerable con respecto al año anterior, por las retenciones de impuestos federales y estatales pendientes de enterar.

Cabe señalar que las inversiones temporales están a la vista, en un fondo líquido 100% en papel gubernamental con tasa exenta.

Al cierre del ejercicio no se cuenta con Fondos con afectación específica.

También se observa una disminución en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, el cual se origina por el avance de los proyectos que se encuentran en ejecución y que están financiados por Fondos que apoyan o fomentan el desarrollo científico y tecnológico a nivel municipal, estatal o federal a través de Fideicomisos.

❖ Derechos a Recibir en Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2016	2015
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90 días	584,088	19,092,782
Deudores Diversos por Cobrar A Corto Plazo	90 días	2,307,983	6,433,032
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	30 días	110,831	0
Total de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes		3,002,902	25,525,814

CUENTA PÚBLICA 2016

Se observa una notable disminución en Cuentas por cobrar a corto plazo, debido a que el 90% del saldo del 2015 era una ministración pendiente para el proyecto Fomix Yucatán, el cual procedía de un convenio modificatorio y que el recurso finalmente se recibió en Febrero de 2016. Otra circunstancia que influyó a esta disminución fue que la mayor parte de los clientes procuraron pagar en el mismo mes en que se les expidió la factura por el servicio prestado.

Asimismo puede advertirse la disminución en el importe de deudores diversos por cobrar a corto plazo, ya que los proyectos de investigación que habían requerido financiamiento para continuar con el logro de objetivos establecidos, han ido disminuyendo a causa de una mejor planeación en su ejecución.

❖ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios):** Sin información que revelar.

❖ **Inversiones financieras**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con dos fideicomisos: El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología y Fideicomiso de Obligaciones Laborales.

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	306,338	5,336,390
Fideicomiso de Obligaciones Laborales	571,807	4,110,014
Total de Fideicomisos, Mandatos y Análogos	878,145	9,446,404

El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología está destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados.

El Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver) tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del Centro, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del primer mes del año siguiente al de su adquisición.

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización. Así mismo la depreciación se presenta neta, es decir, la depreciación histórica acumulada más su actualización.

CUENTA PÚBLICA 2016

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	99,382,750	83,120,642
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,962,897	5,804,757
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,598,178	6,531,677
Vehículos y Equipo de Transporte	8,056,751	8,176,632
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,724,414	7,156,092
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	137,724,990	110,789,800

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

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
137,724,990	137,724,990	0

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Terrenos	9,365,749	9,365,749
Viviendas	0	0
Edificios No Habitacionales	177,401,764	177,187,396
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	186,767,513	186,553,145
Infraestructura	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	260,480,424	177,267,556
Subtotal de Construcciones en Proceso	260,480,424	177,267,556
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	447,247,937	364,035,069

Las condiciones de los Edificios son buenas, ya que se ha procurado dar mantenimiento constante que evita el deterioro excesivo del mismo.

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

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
186,767,513	186,767,513	0

Activos Intangibles y Diferidos

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Software	0	5,987,652
Licencias de Software	84,389	259,147
Otros Intangibles	19,466,935	0
Total Activos Intangibles	19,551,324	5,987,852
Revistas pagados por Anticipado	2,742,754	3,818,986
Seguros pagados por Anticipado	0	0
Total de Otros Activos Diferidos	2,742,754	3,818,986

En 2016 el Software se dio de baja por ser ya obsoleto.

CUENTA PÚBLICA 2016

La cuenta de otros intangibles es la contraparte de la cuenta de pasivos laborales y sólo cuando se paguen liquidaciones, retiros y prima de antigüedad se va a ver afectada.

Integración de Depreciaciones y amortizaciones acumuladas

(Pesos)

Depreciaciones	2016	Tasas Aplicadas	2015	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.				
De Edificios	80,090,385	5%	79,342,011	5%
Bienes Muebles				
De Mobiliario y Equipo de Oficina	17,198,574	10%	16,125,168	10%
De Equipo de Cómputo	42,032,049	33%	36,334,216	33%
De Equipo Educacional y Recreativo	4,464,192	33%	2,701,160	33%
De Equipo de Laboratorio	4,279,397	10%	3,186,024	10%
De Equipo de Transporte	5,405,022	20%	4,617,260	20%
De Maquinaria y Equipo	1,903,532	10%	1,187,923	10%
Bienes Intangibles				
De Software	0	33%	5,720,312	33%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	24,347	Valor / Vigencia	89,376	Valor / Vigencia

Integración de la Depreciación y amortizaciones del ejercicio

(Pesos)

Depreciaciones	2016	2015	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.			
De Edificios	748,374	776,095	5%
Bienes Muebles			
De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,809,029	1,345,691	10%
De Equipo de Cómputo	10,092,755	9,942,441	33%
De Equipo Educacional y Recreativo	1,763,032	1,397,130	33%
De Equipo de Laboratorio	1,093,373	1,084,958	10%
De Equipo de Transporte	907,642	582,535	20%
De Maquinaria y Equipo	715,609	656,561	10%
Bienes Intangibles			
De Software	8,193	1,215	33%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	194,117	613,513	Valor / Vigencia

CUENTA PÚBLICA 2016

La diferencia entre lo que está en gasto y el saldo financiero, es el total de los bienes que se dieron de baja en 2016

❖ Estimaciones y Deterioros

Durante el año 2016 se determinaron como incobrables los adeudos de un cliente, por lo que el Comité de Cancelación de Adeudos determinó que la estimación de cuentas incobrables se incrementara en \$313,200, de los cuales se aplicaron \$270,000 al adeudo quedando un saldo al final de 2016 de \$49,204.

La política que utiliza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. para provisionar las cuentas de cobro dudoso, es considerar aquellas que tienen una antigüedad mayor a un año y que el cliente se niegue a pagar.

❖ **Otros Activos:** Sin información que revelar.

➤ Pasivo

❖ Cuentas y documentos por pagar

No se tienen cuentas ni documentos por pagar a corto plazo.

❖ Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 se tienen los siguientes saldos en Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo como sigue:

Concepto	Vencimiento	2016	2015
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	5,146,487	19,965
Contribuciones Federales	30 días	725,803	283,360
Retenciones de Seguridad Social	30 días	690,417	0
Contribuciones Estatales	30 días	4,277	0
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		6,566,984	303,325

Se observa un incremento considerable ya que quedaron pendientes los enteros de las retenciones de impuestos estatales y federales, los cuales se realizarán en Enero 2017.

❖ Otras Cuentas por pagar a corto plazo

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el importe más sobresaliente son las retenciones que se les realiza a los contratistas de obra pública por concepto de 5% IMSS. Las aportaciones e impuestos quedaron pendientes de enterar. El entero se realizará en el periodo correspondiente.

CUENTA PÚBLICA 2016

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2016	2015
Otros	90 días	253,547	1,097,106
Retenciones a Contratistas 5% IMSS	120 días	1,858,735	3,153,633
Aportaciones de Seguridad Social e INFONAVIT	30 días	2,068,279	0
Impuesto sobre nómina	30 días	320,387	0
Impuesto sobre la renta de gastos no deducibles	120 días	4,112	0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		4,505,060	4,250,739

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

A continuación se relacionan los Apoyos recibidos durante 2016, resaltando los de mayor saldo:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Apoyos del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Guanajuato	841	28,199
Apoyos de Fondos Mixtos del CONACYT - Los Estados	2,878,638	7,730,357
Proyecto 221183 Unidad Yucatán del CIMAT	4,365,345	21,886,383
Proyecto 221425 Supercómputo Delta	18,071,721	53,539,880
Proyecto 263501 Diseño y Construcción Campus Zacatecas	8,071,818	11,764,082
Otros proyectos	898,594	0
Apoyo para la construcción de Red de Fibra óptica	8,512,630	0
Apoyos de Fondos Sectoriales	2,374,220	2,221,502
Otros Apoyos	218,535	11,473
Total Fondos en Administración a Corto Plazo	45,392,342	96,771,876

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Otros Proyectos a Largo Plazo	417,800	0
Proyecto 252996 Modelos con Estructuras	338,658	0
Proyecto 254166 Control Óptimo	123,704	0
Proyecto 254801 Asociaciones Potenciales	140,008	0
Proyecto 257867 Explosión De Ecuaciones	125,192	0
Proyecto 256126 Geometría De Variedades	855,183	0
Proyecto 258033 Estudio De Algoritmos	335,313	0
Proyecto 250590 Procesos Estables	255,000	0
Proyecto 256252 Métodos Numéricos	259,315	0
Proyecto 251938 Espacios Modulli	594,386	0
Proyecto 263857 Satisfacción Del Turista	1,962,061	0
Total Fondos en Administración a Largo Plazo	5,406,620	0

CUENTA PÚBLICA 2016

En 2016 se recibieron apoyos para proyectos investigación los cuales tienen una vigencia mayor a un año y que fueron otorgados por Fondos Sectoriales y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

❖ Pasivos Diferidos y Otros

En otros Pasivos Diferidos a Corto plazo está integrada de la siguiente forma:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2016	2015
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	451,800	1,501,000
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	60,000	0
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		511,800	1,501,000

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos de Gestión

Por la situación económica del país, se vio mermado el importe de ingresos por venta de servicios captados por el Centro.

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,351,325	25,116,174

Se recibió un incremento en el Presupuesto autorizado para 2016 para los gastos corrientes del Centro en Servicios Personales, Servicios Generales y en Subsidios y subvenciones, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Transferencias Al Resto Del Sector Público	172,363,523	168,307,797
Subsidios Y Subvenciones	7,099,296	6,882,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	179,462,819	175,189,797

En 2016, hubo un ligero incremento del 3.1% en los ingresos captados por intereses ganados de recursos propios, sin embargo disminuyeron considerablemente los ingresos en el rubro de otros porque no se llegó al total del presupuesto autorizado de recursos propios. Este hecho afecta directamente a este tipo de recursos ya que el excedente de los ingresos de recursos propios que se reciben al final del año se envían al fideicomiso y producen el efecto de mayores ingresos en 9.8% el rubro otros.

CUENTA PÚBLICA 2016

En 2016, se disminuyeron considerablemente los ingresos en el rubro de otros, debido a que no se recibieron muchos recursos en el último mes del año mencionado. Situación que sí se presentó en el ejercicio anterior, ya que dichos recursos se envían al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología.

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	731,141	709,066
Otros Ingresos y Beneficios Varios	656,625	3,083,276
Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	1,387,766	3,792,342

➤ Gastos y Otras Pérdidas

❖ Gasto de Funcionamiento

La situación general del gobierno federal afectó directamente al presupuesto para los gastos del Centro, ya que al presupuesto autorizado originalmente se le aplicaron varias reducciones, dando como resultado una disminución en el gasto de servicios personales y servicios generales, aunque en materiales y suministros haya habido un incremento del 31.8% con respecto al presupuesto del 2015, en suma el gasto global disminuyó un 2.9% como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Servicios Personales	140,193,963	140,927,512
Materiales Y Suministros	11,673,247	8,857,120
Servicios Generales	46,024,162	53,974,934
Total Gastos De Funcionamiento	197,891,372	203,759,566

❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En 2016, al no captar los recursos propios que se habían presupuestado, se vio mermado el gasto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en aproximadamente un 9.8% como puede observarse en el cuadro siguiente:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Subsidios Y Subvenciones	5,309,970	6,082,000
Ayudas Sociales	2,582,421	2,667,783
Transferencias A Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	0	1,400,000
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	7,892,391	10,149,783

Además cabe señalar que en 2016 no hubo transferencias al fideicomiso.

CUENTA PÚBLICA 2016

❖ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El saldo de otros gastos y pérdidas extraordinarias es el gasto que se registra durante el ejercicio de las depreciaciones, amortizaciones y el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal. Con respecto al uso de la reserva para prima de antigüedad e indemnización este año hubo varias liquidaciones por retiro por lo que se observa un gasto considerable en comparación al año 2015.

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	17,645,324	16,468,180
Provisiones	6,322,271	0
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	0	3,200
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	23,967,595	16,471,380

II. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Modificaciones al Patrimonio Contribuido

Las modificaciones que tuvo el patrimonio contribuido fueron las siguientes:

(Pesos)

Concepto	2015	Movimientos durante 2016		2016
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	100,357,175	(100,357,175)	115,529,610	115,529,610
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de Ejercicios anteriores	272,818,740	100,357,175		373,175,915
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Actual	(26,282,416)	26,282,416	(27,549,448)	(27,549,448)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicios anteriores	(84,275,679)	(476,212)		(84,751,891)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	61,291,191			61,291,191
Total Patrimonio	323,909,011	25,806,204	87,980,162	437,695,377

(Pesos)

Concepto	2014	Movimientos durante 2015		2015
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	73,922,781	(73,922,781)	100,357,175	100,357,175
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de Ejercicios anteriores	198,895,959	73,922,781		272,818,740
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Actual	(15,767,822)	15,767,822	(26,282,416)	(26,282,416)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicios anteriores	(68,507,857)	(15,767,822)		(84,275,679)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	61,291,191	0	0	61,291,191
Total Patrimonio	249,834,252	0	74,074,759	323,909,011

CUENTA PÚBLICA 2016

Las aportaciones al patrimonio las realizó el Gobierno Federal como miembro de la Asociación y los fondos de proyectos de investigación.

Del total del Patrimonio contribuido la aportación directa del Gobierno Federal fue de \$16,115,717 y por medio de fondos en administración \$99,413,893

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	4,035,682	1,521,375
Inversiones Temporales	8,187,549	256,783
Fondos con afectación específica	0	0
Depósito de fondos de terceros y otros	51,580,537	80,412,728
Total de Efectivo y Equivalentes	63,843,768	82,230,886

➤ Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2016	2015	% de Contribución Federal directa
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,212,868	89,728,844	
Terrenos	0	0	
Edificios	0	214,368	100%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	83,212,868	89,514,476	100%
Bienes Muebles	32,185,615	13,931,541	
Mobiliario y Equipo de Administración	21,392,652	9,133,440	100%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	158,140	1,353,536	100%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	66,501	61,530	100%
Equipo de Transporte	0	2,792,558	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,568,322	590,477	100%
Activos Intangibles	84,389	123,013	
Licencias	84,389	123,013	100%

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	(27,549,448)	(26,282,416)
Partidas Relacionadas con Actividades de Inversión:		
Gastos Virtuales	17,138,009	15,786,626
Amortizaciones	(24,347)	(89,376)
Baja de Bienes Muebles	5,250,425	53,461
Baja de Bienes Intangibles	5,987,652	605,022
Partidas Extraordinarias	0	1,403,200
Suma	802,291	(8,523,483)

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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		219,064,475
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		81,986
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 o Beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	81,986	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		16,944,551
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de aprovechamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	16,944,551	
4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)		202,201,910

CUENTA PÚBLICA 2016

➤ **Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		237,449,044
2. Menos egresos presupuestarios no contables		137,532,863
Mobiliario y equipo de administración	21,392,653	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	141,141	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	66,501	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,568,323	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	83,212,868	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en Fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	2,827,143	
Amortización de deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables	19,324,234	
3. Más egresos contables no presupuestales		129,835,177
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,464,271	
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	0	
Otros gastos contables no presupuestales	108,370,906	
4. Total de Gasto Contable (4= 1+2-3)		229,751,358

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ **Cuentas de Orden Contables.** Sin información que revelar.

➤ **Cuentas de Orden Presupuestarias**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con las siguientes Cuentas de Orden Presupuestales para el ejercicio 2016.

Cuenta	Descripción	2016
8111	Presupuesto Ingresos Aprobado	207,933,168
8121	Presupuesto Ingresos Por Ejecutar	219,064,475
8131	Presupuesto Ingresos Modificado	14,915,195
8141	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8151	Presupuesto Ingresos Cobrado	219,064,475

Cuenta	Descripción	2016
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	207,933,168
8221	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	3,783,888
8231	Presupuesto de Egresos Modificada	14,915,915
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	2,392,778
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	216,671,697

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ **Introducción**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. forma parte de los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

Su actividad académica se ha diversificado e incrementado hasta convertir al Centro en la institución de investigación más importante en su especialidad en el interior de la República Mexicana. De ello dan cuenta el alto nivel académico de sus investigadores; su vasta producción científica arbitrada; su cada vez más creciente participación en el escenario científico internacional, con la organización de congresos, simposios, seminarios y talleres; y sus programas de licenciatura, maestría y doctorado con reconocimiento de excelencia internacional.

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., además, ha cimentado un fuerte vínculo con los diversos sectores sociales del país, incidiendo en proyectos encaminados a contribuir en la solución de problemas, en particular los relacionados con la innovación tecnológica. Con el fin de extender el impacto de todas sus actividades sustantivas, el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. también ha establecido unidades foráneas en las ciudades de Aguascalientes, Zacatecas, Monterrey y Yucatán, donde contribuye al desarrollo de la competitividad y crecimiento de las empresas y las organizaciones, a fortalecer las competencias matemáticas de la sociedad en general y a satisfacer la demanda de recursos humanos con un alto perfil profesional y científico.

➤ **Panorama Económico y Financiero**

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2016, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por \$34,010,300,000 y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. fue autorizado originalmente un importe de \$207,933,168 resultando una participación del 0.61%.

➤ **Autorización e Historia**

Con fecha 16 de abril de 1980, mediante Escritura Pública No. 5470, ante la Notaría No. 4 del Estado de Guanajuato fue constituido el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., que de acuerdo a la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal en su artículo 46, último párrafo, se asimila una empresa de participación mayoritaria, cuyos asociados son el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Educación Pública, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, el Gobierno del Estado de Guanajuato, el Gobierno del Estado de Aguascalientes, la Universidad Nacional Autónoma de México, la Universidad de Guanajuato y el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática.

➤ **Organización y Objeto Social**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. es una entidad paraestatal perteneciente al Sistema de Centros Públicos del CONACYT. Su actividad se rige por lo señalado en la Ley de Ciencia y Tecnología, entre otras que rigen la actuación de la administración pública federal, además de sus propios Estatutos.

Para su organización, funcionamiento y observación, el CIMAT Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., tiene un Órgano de Gobierno integrado por dos órganos rectores: la Asamblea General y el Consejo Directivo; además de los órganos colegiados responsables de comisiones específicas. Aquí pueden consultarse la conformación y atribuciones de cada uno de ellos, así como los resultados de las evaluaciones del Centro.

- ❖ **Objeto social.-** Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de las matemáticas y disciplinas afines, orientada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país; Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionada con el objeto del Centro; Orienta la investigación científica y el desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto se establezca en la normatividad aplicable; Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice; Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología para asociar el trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana; y Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.
- ❖ **Principal actividad.-** El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., realiza investigación básica y aplicada en matemáticas y disciplinas afines, imparte la enseñanza a nivel licenciatura, maestría, doctorado y especialización dentro de las áreas de trabajo de su competencia; promover actividades de capacitación técnica de personal; imparte seminarios sobre temas especiales tanto de enseñanza como de investigación en los que trabajaran activamente los miembros de la comunidad académica de Guanajuato; imparte cursos en las diversas escuelas profesionales que lo requieran; interacciona y colabora académicamente con las instituciones educativas y/o de investigación del país y en especial con la Universidad Autónoma de México y la Universidad de Guanajuato; participa en los programas científicos y tecnológicos que tengan un beneficio directo o indirecto para la región; otorga diplomas; practica todas las actividades permitidas por la ley a las asociaciones civiles y en particular las que tenga por objeto cumplir con los

fines enumerados en las fracciones anteriores; celebra todos los actos y convenios que tengan conexión con todo o cualquiera de los objetos anteriores.

- ❖ **Ejercicio Fiscal.-** Los registros se refieren al ejercicio fiscal comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016.
- ❖ **Régimen jurídico.-** Es una asociación civil, considerada como Centro Público de Investigación y Empresa de Participación Estatal Mayoritaria constituida bajo lo que establece el Código Civil Federal y regulada por la Ley de Ciencia y Tecnología.
- ❖ **Consideraciones fiscales.-** Debido a la actividad y objeto social que realiza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no está sujeto al Impuesto Sobre la Renta. Sólo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto cuando realiza pagos a terceros y estos estén obligados a ello en los términos de la ley.

El Centro, solo paga el Impuesto al Valor Agregado trasladado por los ingresos que recibe de los servicios que presta a personas distintas a sus asociados, y por ende, disminuye el impuesto a cargo con el impuesto que le trasladan los proveedores de bienes y servicios aplicando la mecánica establecida en el artículo 4 de la ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Impuesto al Valor Agregado que le trasladan al Centro de Investigación en Matemáticas A.C., los proveedores de bienes y servicios cuyos pagos se hacen con recursos aportados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología para proyectos de investigación se reconocen como parte del gasto, esto es, no se acredita el impuesto trasladado contra el impuesto a cargo del periodo.

- ❖ **Estructura organizacional básica.-** Cuenta con trece plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la cual no ha sido sufrido cambios en el ejercicio 2016.
- ❖ **Fideicomiso.-** El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con dos fideicomisos:

1. Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico

Este fideicomiso está destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados.

2. Fideicomiso de Obligaciones Laborales

Tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del Centro, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

➤ **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas de carácter general aplicables contenidos en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El registro de las operaciones del Centro de Investigación en Matemáticas A.C., se realiza fundamentalmente sobre la base de su ejercicio presupuestal; durante el transcurso del año, la afectación del presupuesto se efectúa considerando los diferentes momentos presupuestales; con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al periodo, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto autorizado (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios por servicios, los cuales se disminuyen por el gasto de operación y de inversión representado por el presupuesto ejercido, formula de la cual se obtiene el remanente del ejercicio.

Las operaciones se realizan considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables. Para la elaboración del Estado de Actividades se consideró la NIFGGSP 02.

➤ **Políticas de Contabilidad Significativas**

- ❖ Actualización.- Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera, se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector paraestatal 04 Reexpresión.

Debido a que la inflación en México, medida en base en el índice nacional de precios al consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, reflejó niveles inflacionarios durante 2014, 2015 y 2016 de 4.08%, 2.13% y 3.36% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 9.57%, estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realiza operaciones en el extranjero.
- ❖ Actualmente el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- ❖ Por el tipo de servicios que presta el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., y de acuerdo a su objeto social, no cuenta con Inventarios y Costo de lo Vendido.
- ❖ Beneficios a empleados.- Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.
- ❖ Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.
- ❖ La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra constituida en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido y un monto al cierre del ejercicio es de \$571,807.
- ❖ La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera.
- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2016 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ❖ Durante el ejercicio 2016, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., realizó la cancelación de adeudo en cuentas por cobrar por \$270,000.
- ❖ El registro de las operaciones de la Centro de Investigación en Matemáticas se realiza en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de ella se deriva, siguiendo sus postulados básicos, reglas de registro y guías contabilizadoras y empleando los clasificadores presupuestarios y el plan de cuentas aplicable al sector paraestatal.

Durante el transcurso del año, las transacciones financieras se registran siguiendo las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y los ingresos.

- ❖ El efectivo y equivalentes incluyen depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses.
- ❖ Los bienes inmuebles y bienes muebles se registra al costo de adquisición. Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos.
- ❖ Provisiones. El Organismo reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.
- ❖ Los beneficios otorgados por el Organismo a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra constituida en el fideicomiso de obligaciones laborales, con plazo indefinido y un monto al cierre del ejercicio 2016 y 2015 es de \$ 571,807 y \$4,110,014 respectivamente.

- ❖ Impuestos. El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79 fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2016 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).
- ❖ El desahorro o ahorro del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante el ejercicio que se presentan y se determina partiendo de los ingresos propios, más las transferencias recibidas del Gobierno Federal, disminuidos por el costo total de operaciones.
- ❖ Los ingresos se reconocen en el momento en que se reciben en caja o en las cuentas destinadas para el efecto.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al cierre del ejercicio el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no tenía adeudos en moneda extranjera, por lo que no cuenta con la protección por riesgo cambiario.

➤ Reporte Analítico del Activo

En el siguiente cuadro se indican los porcentajes de depreciación por tipo de bien:

Tipo de Bien	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.	
De Edificios	5%
Bienes Muebles	
De Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
De Equipo de Cómputo	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	33%
De Equipo de Laboratorio	10%
De Equipo de Transporte	20%
De Maquinaria y Equipo	10%
Bienes Intangibles	
De Software	33%
Activos Intangibles	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	Valor / Vigencia

No hubo cambios en los porcentajes que se aplican.

CUENTA PÚBLICA 2016

No hubo gastos capitalizados en el ejercicio, ni existen riesgos por tipo de cambio en las inversiones financieras.

No se tienen bienes señalados en embargos ni en garantía.

El Activo se incrementó en \$67,019,961 en el período, derivado de las autorizaciones tanto para el Capítulo de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, como para el de Inversión Pública, lo que permitió actualizar las Tecnologías de la Información y dar mantenimiento mayor a los edificios de Guanajuato. Además de proseguir la construcción del edificio de la Unidad Aguascalientes, el edificio de la Unidad Zacatecas y el edificio de la Unidad Mérida, por medio de Fondos mixtos.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Estado Analítico del Activo Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos Del Período 2	Abonos Del Período 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación Del Período (4-1)
1 Activo	452,525,157	979,896,490	912,876,529	519,545,118	67,019,961

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Estado Analítico del Activo Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 (Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos Del Período 2	Abonos Del Período 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación Del Período (4-1)
1 Activo	311,009,964	1,094,698,085	953,182,892	452,525,157	141,515,193

➤ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con dos fideicomisos:

❖ **Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico**

Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (Actinver): Destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados, cuyo saldo en libros asciende a \$306,338 al 31 de diciembre de 2016.

❖ **Fideicomiso de Obligaciones Laborales**

Tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del Centro, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación, cuyo saldo en libros asciende a \$571,807 al 31 de diciembre de 2016.

➤ **Reporte de Recaudación**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., por su objeto social, no se considera como una Entidad recaudatoria de contribuciones.

➤ **Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La principal variación en este análisis es el renglón de los fondos en administración que se disminuyó en \$46,766,404 por la aplicación de los Apoyos para Infraestructura y equipamiento que tuvo el Centro en el 2016.

➤ **Calificaciones Otorgadas**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no es una Entidad calificada por organismos certificadores, ni está autorizada para otorgar certificaciones a otras Entidades.

➤ **Proceso de Mejora**

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno, se elaboró una Matriz de Administración de riesgos institucional, un Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo en este tema. Los resultados se presentan ante el Consejo Directivo y muestran que actualmente Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no cuenta con riesgos institucionales importantes.

➤ **Información por Segmentos**

Debido a las actividades y operaciones que realiza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. no se prepara información por segmentos.

➤ **Eventos Posteriores al Cierre**

El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., informa que no se realizaron hechos y/o actividades ocurridos en el período posterior al 31 de diciembre de 2016, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

➤ **Partes Relacionadas**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. no efectúa operaciones con partes relacionadas, debido al objeto y constitución de la Entidad.

➤ **Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Autorizó: L.R.I. Dionisio León Salas
Director Administrativo

Elaboró: C.P. María Antonia Campos Cruz
Sub directora de Recursos Financieros