

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

CUENTA PÚBLICA 2014 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Nota 1 - Principales aspectos del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

a. Estructura social de la entidad

En la Ciudad de Mérida, Yucatán en el año 1979 se constituyó el Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. (la Entidad CICY), cuyo fin común no tendrá carácter preponderantemente económico. La entidad forma parte del sistema de Centros Públicos coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

El objeto social es:

Realizar actividades de investigación básica y aplicada en el área de biología, materiales y disciplinas afines y en su caso elaborar los estudios socioeconómicos que las fundamenten, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales.

Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de tipo superior, a nivel licenciatura, maestría, doctorado y estancias posdoctorales, así como cursos de actualización y especialización de personal y de posgrado en el campo del conocimiento de la Entidad.

Orientar la investigación científica y 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 establezca la normatividad aplicable.

Colaborar con las autoridades competentes en actividades de promoción de la metrología, el establecimiento de normas de calidad y la certificación en apego a la Ley en la materia.

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, en congruencia con el Programa Sectorial y la Red Nacional de Grupos y Centros de Investigación, y asociar el trabajo científico y tecnológico y la formación de personal altamente capacitado con la atención de las necesidades del sector productivo y la sociedad mexicana.

Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.

Son asociados del CICY:

Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia Tecnología (CONACYT).

Secretaría de Educación Pública.

Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.

Gobierno del Estado de Quintana Roo.

Gobierno del Estado de Yucatán.

Universidad Nacional Autónoma de México.

Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.

El 12 de julio del 2004, se aprobó la creación de la Unidad CICY en la ciudad de Cancún, Quintana Roo y la incorporación del Gobierno del Estado de Quintana Roo como miembro de la Asamblea General de Asociados y del Consejo Directivo del CICY. Dicha unidad inició operaciones en el 2005.

b. Autorización de emisión de los estados financieros

Los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y en las notas han autorizado la emisión de los estados financieros con fecha 30 de Enero de 2015 para ser presentados a la Junta de Gobierno para su aprobación y, dentro de sus facultades, pueden hacer modificaciones a los mismos.

c. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2014, la entidad ha invertido en una Sociedad Anónima (privada) doce mil pesos (el 12% del capital inicial de la Sociedad Anónima) la cual, de acuerdo a Normas de Información Financiera, se reconoce como una inversión al costo. Esta empresa su objetivo es comprar, vender, enajenar, comercializar y desarrollar toda clase de bienes inmuebles y, en general, realizar toda clase de actos de administración y de dominio, consultoría, planeación, desarrollo, organización, promoción, fomento, estudios científicos y tecnológicos, asesoría científica, tecnológica, administración, diseño y elaboración de proyectos y desarrollos científicos y tecnológicos, entre otros; el propósito de esta participación será la de vincular los productos científicos que se generen en esta entidad bajo el amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología que señala, entre otros aspectos: “..... Los centros públicos de investigación podrán crear unidades de vinculación y transferencia de conocimiento”. “y estas podrán constituirse mediante la figura jurídica que mejor convenga para sus objetivos,.....”

d. Marco laboral

Las relaciones laborales con su personal se rigen por el apartado "A" del artículo 123 Constitucional y la Ley Federal del Trabajo.

Para la cobertura de ciertos servicios celebra contratos por servicios personales y por obra determinada, bajo el régimen de honorarios profesionales independientes.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

e. Marco fiscal

La Entidad es una Asociación Civil para efectos fiscales se clasifica dentro del régimen fiscal como persona moral no contribuyente y no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR), mientras no existan distribuciones a sus asociados y se observen los requisitos en los gastos no comprobados gravados a una tasa del 35%.

Está sujeta a las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y el pagado no es reembolsable por lo que se reconoce como gasto o es capitalizado en adquisiciones de activos fijos.

Nota 2 - Bases de preparación y presentación de la información financiera.

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

Durante los ejercicios del 2009 al 2014 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se ha dado cumplimiento a cada una de éstas.

Al 31 de diciembre de 2014, los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como con la normatividad financiera y presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, ciertas prácticas contables se utilizan de manera supletoria con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

En este proceso de preparación de estados financieros, de conformidad con las bases antes mencionadas, se efectúan estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos, pasivos, así como la revelación de activos, pasivos de contingencia, compromisos, eventos posteriores, operaciones ordinarias y no ordinarias, entre otras operaciones, así como los importes registrados de ingresos y gastos, sobre bases devengadas identificadas durante los años que terminaron en la fecha de los estados financieros. Asimismo, se consideran los eventos importantes ocurridos hasta la fecha en que los estados financieros se autorizan para su emisión.

Los rubros importantes que están sujetos a estas suposiciones y estimaciones son:

Inversiones y moneda extranjera

Valores en administración restringida

Cuentas por cobrar de cobro dudoso

Inventarios de lento movimiento u obsolescencia

Depreciación y amortización

Intangibles

Demerito, obsolescencia tecnológica o de moda

Beneficios laborales

Contingencia y compromisos

Ingresos propios autogenerados

Ingresos fiscales y del CONACYT

El propósito de estas estimaciones es determinar un valor razonable a la fecha del balance, pero no implica que los resultados de este proceso de suposiciones coincidan con la realidad que se produce posteriormente, por lo tanto, este proceso de evaluación y ajuste es permanente.

Nota 3 - Principales políticas de información financiera.

a. Efectos de la inflación

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), y a que a la letra dice "se deberá actualizar el patrimonio cuando el índice nacional de precios al consumidor acumulada durante un período de tres años sea igual o superior al 100%".

Las cifras que se presentan en los estados financieros reconocieron los efectos de la inflación hasta el cierre del ejercicio social de 2007 de conformidad con la normatividad gubernamental para el reconocimiento de dichos efectos.

A partir de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación, de conformidad con lo regulado en dicha norma, debido a que la Entidad opera en un entorno no inflacionario; sin embargo, debe continuar depreciando la parte actualizada de los activos fijos.

La inflación acumulada de los tres años anteriores es menor del 100%. La inflación de enero a diciembre del 2014 y anual de 2013 y 2012 fue del 4.08%, 3.97% y 3.56%, respectivamente.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo, restricciones y proyectos por realizar

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición y se ajustan a su valor de mercado. Los intereses obtenidos se reconocen sobre bases acumuladas y, aquellos derivados de recursos fiscales, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Los fondos para proyectos de inversión están restringidos y son los que recibe del CONACYT y otras instituciones para ser invertidos solamente para efectuar estudios e investigaciones específicas, asume la responsabilidad del correcto uso y administración para los fines de cada proyecto, registra los recursos recibidos como pasivos en el rubro de proyectos por realizar, las adquisiciones de activos fijos que efectúa para la realización de los proyectos se registran como aportación al patrimonio.

Se manifiesta que con fecha 03 de noviembre de 2011 se firma un Contrato identificado con el número 422 del Fideicomiso denominado " Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación Científica de Yucatán AC ", quien funge como Fideicomitente y Fideicomisario con el Fiduciario Activer Casa de Bolsa SA de CV Grupo Financiero ,y se constituye un Fideicomiso revocable de Administración de Inversión, dicho Fideicomiso se crea en términos del artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología, con las aportaciones que en numerario realice el Fideicomitente y las destine para el cumplimiento de los Fines del Fideicomiso y de las Reglas de Operación del mismo.

Conforme a lo dispuesto por el artículo 26 fracción VII de la Ley de Ciencia y Tecnología , el Fideicomiso no contara con estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento, por tal virtud no será considerado como una Entidad de la Administración Pública Paraestatal.

c. Cuentas por cobrar a corto plazo

Se registran al valor original, que es el mismo de recuperación. Se tiene la política de efectuar estudios para determinar la necesidad de crear una estimación para cuentas de dudosa recuperación, previa autorización de la Junta Directiva.

d. Inventarios

Representa material de papelería, consumibles de cómputo, materiales de limpieza y de fotocopiado, principalmente, los cuales son para consumo de la Entidad y valuados al costo por el método de promedios.

e. Inmuebles, mobiliario y equipo

Se registran al costo de adquisición y actualizados por inflación hasta 2007. Al costo de adquisición de los activos se le adiciona el Impuesto al Valor Agregado correspondiente, en virtud de que la entidad es una institución sin fines de lucro y no puede acreditar dicho impuesto. La depreciación y amortización se calculan conforme al método de línea recta, con base en la vida útil remanente de los activos, aplicando las siguientes tasas:

Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Maquinaria, equipo e instrumentos	10%
Equipo de laboratorio	10%
Equipo de cómputo	30%
Equipo de transporte	25%
Equipo de telecomunicaciones	10%
Equipo de seguridad	10%
Gastos de instalación	5%

Hasta el 31 de diciembre de 2007 los activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), de conformidad con lo indicado en el inciso a. anterior, incluyendo la depreciación los efectos de la inflación.

f. Intangibles

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron. Las marcas, patentes, y derechos de propiedad de la entidad se registran en libros como activo intangible con valor de un peso, a falta de su valor comercial, en virtud de no tener a la fecha de los estados financieros, beneficios identificados con los mismos.

g. Demérito de activos de larga duración

Los valores de los activos de larga duración, tangibles e intangibles, se revisan una vez al año o cuando existen evidencias que indican que dichos valores pueden no ser recuperables o pierden su valor útil.

Para calcular la pérdida por deterioro se debe determinar el valor de recuperación de los activos, que se define como el mayor entre el precio neto de venta de una unidad generadora de efectivo y su valor de uso, donde este último es el valor presente de los flujos netos de efectivo futuros, utilizando una tasa apropiada de descuento.

Al 31 de diciembre de 2014, no es aplicable, dada su naturaleza.

h. Reconocimiento de subsidios del Gobierno Federal.

Los subsidios para operación recibidos del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplica al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, conforme a la "NEIFGG SP 02- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades". Dicha norma también

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

señala que el saldo de dicha cuenta, una vez cubierto el déficit de operación se traspasará a Acreedores diversos para su reintegro a la TESOFE. Los subsidios para inversión en activos fijos, así como los recibidos del CONACYT y otras instituciones son contabilizados como parte del patrimonio.

i. Ingresos propios y egresos

Los ingresos propios se reconocen cuando han sido prestados los servicios o enajenado los bienes contratados con terceros.

Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos.

j. Beneficios a los empleados

Los beneficios otorgados a los empleados y la forma de registro son como sigue:

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.

Las ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales (vacaciones), se registran conforme se otorgan, y no se estiman las vacaciones ganadas no gozadas.

Los beneficios futuros acumulados por terminación de la relación laboral (indemnizaciones legales por despido, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria, etc.), son registrados a gasto al momento de su pago.

k. Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos en moneda extranjera se actualizan utilizando los tipos de cambio aplicables al cierre de cada período. Las fluctuaciones cambiarias forman parte del resultado integral de financiamiento, afectando directamente los resultados del período.

l. Los estados de flujos de efectivo

Han sido preparados utilizando el método directo.

m. Contingencias

Las contingencias no se reconocen contablemente debido a que el resultado es incierto, a menos de que existan indicios razonables de que provocaran un activo o pasivo se procede al reconocimiento de los mismos.

Los compromisos son eventos futuros que necesariamente se reconocen contablemente cuando se materializan ciertas circunstancias.

En ambos casos, se divulgan en las notas las características generales de estos eventos futuros, normalmente los de largo plazo.

Nota 4 –Estado de Situación Financiera.

a) Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2014 (en pesos)	2013 (en pesos)
Efectivo en Bancos-Tesorería	52,312	40,545
Efectivo en Bancos-Dependencias	1,184,805	2,903,417
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	22,955,584	15,935,667
Fondos con afectación específica		
Subtotal de Efectivo	24,192,701	18,879,629
Depósitos de Fondos de Terceros y otros	27,230,482	44,588,774
Total Efectivo y Equivalentes	51,423,183	63,468,403

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

b) - Cuentas por cobrar a corto plazo:

Principalmente se integra en cuentas por cobrar a CONACYT por 13,509,731 millones de pesos en 2014 y 2,133,653 millones de pesos en 2013.

Dentro de las Cuentas por cobrar a corto plazo se encuentra 210,500 miles de pesos, correspondiente a la ministración del mes de diciembre de 2014 (Capítulo 2000 y Capítulo 3000), la cual fue depositada el 15 de enero de 2015.

Diciembre 2014

Concepto	Fiscales y propios	CONACYT	Terceros	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,164,244	13,509,731	1,122,533	15,796,508
Fondos a rendir	593,764	0	0	593,764
Deudores diversos	839,384	0	0	839,384
Anticipos a proveedores por prestación de servicios a corto plazo	0	0	0	0
Deudores por viáticos	0	0	0	0
Depósitos y pagos anticipados	0	0	0	0
Total	2,597,392	13,509,731	1,122,533	17,229,656

Diciembre 2013

Concepto	Fiscales y propios	CONACYT	Terceros	Total
Cuentas por cobrar a corto plazo	1,350,670	2,133,653	1,320,033	4,804,356
Fondos a rendir	848,145	0	0	848,145
Deudores diversos				
Anticipos a proveedores por prestación de servicios a corto plazo	0	0	0	0
Deudores por viáticos	584,119	0	0	584,119
Depósitos y pagos anticipados	0	0	0	0
Total	2,782,934	2,133,653	1,320,033	6,236,620

c) – Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones.

Se integra como sigue:

	2014			2013
	Valor Neto Histórico	Actualización a Diciembre 2013	Total	Diciembre Total
Equipo de laboratorio	174,987,346	70,912,718	245,900,064	224,978,503
Edificios	157,615,309	130,592,621	27,892,388	158,485,009
Mob. y equ. educacional y recreativo	3,967,746	0	3,967,746	2,346,468
Mobiliario y equipo de administración	59,190,011	4,431,159	63,621,170	55,397,350

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

	2014			2013
	Valor Neto Histórico	Actualización a Diciembre 2013	Total	Diciembre Total
Equipo de transporte	4,738,937	3,043,045	7,781,982	7,859,960
Maquinaria, otros equipos y herramientas	24,425,280	1,684,305	26,109,585	19,689,527
Subtotal	397,901,941	107,963,615	505,865,556	467,887,117
Terreno	8,364,655	8,236,082	16,600,736	16,600,736
Construcciones en proceso en bienes propios	2,025,766	0	2,025,766	160,324
Acervo bibliográfico	0	0	0	0
Subtotal	10,390,421	8,236,082	18,626,502	16,761,060
Total activos	408,292,362	116,199,697	524,492,059	484,648,177
Gastos de Instalación	6,905,911	11,664,311	18,570,222	18,570,222
Software Administrativo	987,852	0	987,852	599,892
Patentes, marcas y derechos	51	0	0	51
Depreciación y amortización	161,008,960	118,796,126	279,805,086	254,185,502
Total	255,177,216	9,067,882	264,245,098	249,632,789

La actualización de los activos fijos corresponde a los efectos de inflación acumulados registrados hasta el año 2007 y se reconoce la depreciación sobre los efectos de la inflación.

Con fecha 8 de agosto de 2013 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el “Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013”, referente a realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio, se da cumplimiento a lo señalado en el artículo 27 de la LGCG donde se establecen tres obligaciones a los entes públicos en materia de registro patrimonial, siendo el estatus de lo efectuado como sigue:

- Se dio cumplimiento al efectuar con el levantamiento físico del inventario de los bienes a que se refiere el artículo 23 de la LGCG.
- Se manifiesta que el inventario está debidamente conciliado con el registro contable
- Se manifiesta que el valor de los bienes inmuebles reflejados en los Estados Financieros no es inferior al valor catastral, el cual al 31 de diciembre de 2014 el valor emitido por la autoridad competente (Ayuntamiento), es de 162,109,922.02 millones de pesos motivo por el cual no se requirió realizar la actualización.

El CICY ha llevado a cabo el siguiente Cronograma de Actividades:

NÚM	ACCIONES
1	Efectuar conciliaciones :inventarios físico/registros en UNIX /Contabilidad
2	Actualizar mensualmente la memoria de cálculo con las altas y bajas de los bienes muebles que se presenten durante el período
3	Tener documentado que los bienes muebles sean considerados en las Actas de Entrega-Recepción de acuerdo a los lineamientos vigentes
4	Actualizar y armonizar el Plan de Cuentas del CICY Conforme lo establecen los lineamientos emitidos por el CONAC
5	Incluir en el Plan de Cuentas y en la Guía Contabilizadora las cuentas obligatorias emitidas por el CONAC, relativas al Activo Fijo y su Depreciación
6	Dar cumplimiento a la publicación en la página de la TESOFE ,la integración detallada de los Bienes Muebles e Inmuebles que conforman el Patrimonio

La obra pública en proceso se refiere a la construcción del almacén general y adquisiciones en el Centro de Investigación Científica de Yucatán, financiada por recursos de CONACYT; misma que a la fecha de elaboración de los estados financieros se ha recibido.

Las patentes, marcas y derechos, están conformadas por 4 patentes, 20 marcas, 1 diseño industrial, 3 secretos industriales, 19 derechos de autor y 4 títulos de obtentor, con valor de un peso.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

d) – Retención y contribución por pagar a corto plazo.

Se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Impuesto sobre salarios	8,594,858	8,443,865
Cuotas al IMSS	2,035,294	1,901,544
Cuotas al INFONAVIT	1,098,278	1,082,606
Aportaciones al SAR	439,312	433,042
Impuesto sobre la renta	2,582,714	223,661
IVA por pagar	287,894	304,482
ISR de honorarios asimilables	55,155	61,805
ISR retenido sobre honorarios	432,173	81,210
ISR retenido sobre arrendamiento	883	1,000
IVA retenido sobre arrendamiento	1,067	917
IVA retenido sobre honorarios	155,977	73,443
IVA trasladado pendiente de cobro	131,404	186,359
IVA retenido sobre transporte	3,806	1,044
5 al millar de inspección y vigilancia	15,140	101,843
Retenciones por pagar.(Infonavit)	789,089	825,850

CUENTA PÚBLICA | 2014

CONCEPTO	2014	2013
Retenciones por Pagar (Aport. Vol. SAR)	16,000	5,000
Retenciones por pagar (Fonacot))	0	949
Subsidio para el empleo	(73)	(193)
Total	16,638,821	13,728,577

e).- Proyectos por realizar a corto plazo

Se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Proyectos CONACYT	39,684,809	43,517,737
Otros proyectos	2,594,388	4,639,739
Total	42,279,197	48,157,476

El movimiento que tuvieron hasta diciembre de 2014 y 2013 los pasivos de los proyectos referidos a CONACYT, se muestra como sigue:

A Diciembre 2014

Saldos Iniciales	Montos Recibidos para Operación	Montos Recibidos para Inversión	Erogación de Operación	Inversión Activo Fijo	Saldos Finales	Finiquito de Proyectos	Saldo Fondo en Administración
43,517,737	43,810,090	48,810,610	42,657,234	40,930,872	52,550,331	12,865,522	39,684,809

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

A Diciembre 2013

Saldos Iniciales	Montos Recibidos para Operación	Montos Recibidos para Inversión	Erogación de Operación	Inversión Activo Fijo	Saldos Finales	Finiquito de Proyectos	Saldo Fondo en Administración
136,400,542	\$ 41,462,403	28,074,851	43,183,703	65,784,374	96,969,720	53,451,982	43,517,737

El movimiento que tuvieron a diciembre de 2014 y 2013 los pasivos de otros proyectos, es como sigue:

A Diciembre 2014

Saldos Iniciales	Montos Recibidos para Operación	Montos Recibidos para Inversión	Erogación de Operación	Inversión Activo Fijo	Saldos Finales	Finiquito de Proyectos	Saldo Fondo en Administración
4,639,739	6,300,813	323,625	7,625,148	180,829	3,458,200	863,812	2,594,388

A Diciembre 2013

Saldos Iniciales	Montos Recibidos para Operación	Montos Recibidos para Inversión	Erogación de Operación	Inversión Activo Fijo	Saldos Finales	Finiquito de Proyectos	Saldo Fondo en Administración
10,430,702	4,370,951	570,526	5,887,581	4,619,674	4,864,924	225,185	4,639,739

f)- Patrimonio

El patrimonio no restringido se integra por los resultados del ejercicio.

El patrimonio restringido se integra por los subsidios y donativos recibidos para la adquisición de bienes para proyectos o fines específicos.

De enero a diciembre del 2014 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
Equipos adquiridos con fondos de CONACYT	40,930,872
Aportaciones de otras instituciones	180,829
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos	0

En 2013 las aportaciones fueron como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
Equipos adquiridos con fondos de CONACYT	65,784,374
Aportaciones de otras instituciones	4,619,674
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos	39,979,248

g)- Impuesto Sobre la Renta

La Entidad causó este impuesto hasta diciembre de 2014 por 2,582,714 millones de pesos y en 2013 por 223,661 miles de pesos, se derivan principalmente, en apego y aplicación obligatoria del Artículo 28 Fracción XXX de la Nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta 2014 y los viáticos pagados a funcionarios y empleados que no están sujetos a comprobación, de acuerdo con la respectiva autorización del Órgano de Gobierno de la Entidad.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Nota 5 – Estado de Flujo de Efectivo

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario.

CONCEPTO	2014 (en pesos)	2013 (en pesos)
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-24,357,874	-17,115,926.00
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
Depreciación	23,719,129	16,336,282
Amortización	353,986	434,763
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias	727,529	121,316

Nota 6. Conciliación Contable Presupuestal (Ingresos –Gastos)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente al 31 de diciembre de 2014

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE (Miles de Pesos)
1.-Ingresos Presupuestarios		267,868.16
2.- Más (+) Ingresos Contables no Presupuestarios		749.65
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	749.65	

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE (Miles de Pesos)
3.- Menos (-) Ingresos Presupuestarios no contables		883.54
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	883.54	
3.- Ingresos Contables		267,734.27

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondiente al 31 de diciembre de 2014

CONCEPTO	PARCIAL	IMPORTE (Miles de Pesos)
1.- Total de egresos (Presupuestarios)		262,730.15
2.- Menos (-) Egresos Presupuestarios no contables		0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3.- Mas (+) gastos Contables No Presupuestales		29,361.99
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	26,499.39	
Provisiones		
Disminución de Inventarios	60.16	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,802.44	
Total de Gasto Contable		292,092.14

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Nota -7–Eventos Posteriores

Se manifiesta que con fecha 15 de enero de 2015 fue realizado el depósito por parte de la TESOFE, el importe de la Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) folio 1091 por un importe de 210,500.00 miles de pesos, correspondiente al mes de diciembre de 2014, misma que ha sido reflejada como devengada en el ejercicio 2014.

La CLC radica 65,000.00 miles de pesos para el capítulo 2000 y 145,500.00 miles de pesos para el capítulo 3000.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Autorizó: DR LORENZO FELIPE SÁNCHEZ TEYER
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: M.A. LESVIA DEL CARMEN CHALE NOVELO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA
