

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

CUENTA PÚBLICA 2014 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGIA SOCIAL

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados contables cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa, con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden); y
- Notas de gestión administrativa.

Notas de Desglose
Información contable

El Centro de Investigaciones y Estudios Superiores en Antropología Social informa lo siguiente:

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

1.- Las inversiones en valor se encuentran representadas principalmente por depósitos bancarios e inversiones de renta fija a corto plazo, registradas a su valor de mercado (valor de la inversión, más el rendimiento acumulado); asimismo, los instrumentos de renta fija se registran a su valor de adquisición, conforme a lo establecido por los Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal, por lo que los rendimientos generados por ingresos propios se reconocen en resultados conforme se realizan. Los intereses generados por ingresos del Gobierno Federal se enteraron a la Tesorería de la Federación

CUENTA PÚBLICA | 2014

	2014	2013
Fiscales		
Banamex Transferencias 780527-0	570	330
Banamex Auxiliar 780528-9	90,840	90,448
Banamex Inversión 7891053	-17,570,961	-5,041,174
Portafolio Inversión .74841020	25,401,723	14,171,178
Propios		
Banamex Propios 782623-5	579,582	65,989
Banamex Ventas .7941697	124,007	10,000
Banamex Propios *2.681-8012649	558,897	297,828
Inversión propios.191993437	1,712,554	3,098,284
Banorte Vta Int 825331693	104,350	52,801
Fondos paraestatales	336	473
Total Bancos	11,001,899	12,746,157

Cabe mencionar que en la cuenta de Banamex 7891053, el saldo en rojo se debe a que se expidieron cheques por el importe mencionado en la parte superior y falta realizar el fondeo de la cuenta de inversión (74841020) a la de fiscales (7891053). En la cuenta de inversión (74841020) es donde se invierten las ministraciones recibidas mes a mes.

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

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

2.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Deudores Diversos	14,219,496	1,866,964
Clientes	3,078	12,681
Reserva para cuentas de dudosa recuperabilidad	<u>-2,509</u>	<u>-2,509</u>
Total	<u>14,220,065</u>	<u>1,877,136</u>

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

3.- Al 31 de diciembre de 2014, el Centro lleva acabo el control de su almacén de bienes de consumo, mediante el método de primeras entradas primeras salidas a través de cuentas de orden.

Inversiones Financieras

4.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta de la inversión financiera del fideicomiso se integra de los remanentes de los ingresos propios, mismos que son traspasados al fideicomiso al cierre del ejercicio, por lo que se refleja en La cuenta de aportaciones al capital que se integra en la forma siguiente:

Aportaciones al Fideicomiso.

5.- La aportación correspondiente al ejercicio 2014, está integrada por remanentes de recursos propios del propio ejercicio.

Así mismo, el patrimonio se encuentra integrado por las aportaciones como se detalla:

	2014	2013
Aportaciones Fideicomiso	2,928,870	1,853,521
Total	<u>2,928,870</u>	<u>1,853,521</u>

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6.- Las siguientes políticas no difieren con las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF:

Baja y destino final de los activos fijos

En CIESAS, para efectuar la baja de bienes muebles, observa las normas expedidas por la Secretaría de la Función Pública, las cuales indican la clasificación de los bienes muebles del dominio privado de la Federación y el procedimiento que deben seguirse en lo relativo a la afectación, así como el destino final de los activos fijos.

Obra Pública

El registro de la obra pública incluye el costo de la elaboración de proyectos, la propia construcción y la supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma, generados desde la planeación hasta su conclusión, independientemente de la fuente de financiamiento.

Cuando se concluye la obra con el acta de entrega- recepción o con el acta administrativa de finiquito, se transfiere el saldo a la cuenta de edificios. Los subsidios del Gobierno Federal para obra pública se reconocen en la cuenta de patrimonio.

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

Inmuebles, Maquinaria y Equipo Neto

7.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

	2014	2013
Terrenos	74,439,191	74,439,191
Construcciones	104,933,337	104,933,337
Total de bienes inmuebles	179,372,528	179,372,528
Mobiliarios y Eq de Oficina	46,932,644	43,024,357
Equipo de transporte	5,746,473	5,746,473
Equipo de computo	32,062,284	27,596,224
Maquinaria y equipo	11,226,113	9,628,721
Total de bienes muebles	95,967,514	86,995,775
Total	275,340,042	265,368,303
Depreciación	116,021,201	108,609,806
Total Neto	159,318,841	156,758,497
Obra Publica	61,791,632	19,937,163
Total	221,110,473	176,695,660
Intangibles	114,518	28,001
Total	221,224,991	176,723,661

La depreciación cargada a resultados durante el ejercicio de 2013 fue de \$ 6,005,314 y la del ejercicio de 2014 de \$ 7,411,394 el método, tasas y criterios de aplicación se mencionan en el punto 5 Bases de Preparación de los Estados Financieros inciso (b).

Por lo que respecta al estado que guardan los Inmuebles estos se encuentran en términos generales en buen estado, ya que se les da el mantenimiento preventivo y/o correctivo de acuerdo a los recursos autorizados al Centro; en lo referente al equipo de cómputo este se encuentra en buenas condiciones y por lo que respecta al Mobiliario y Equipo de Oficina, así como a Maquinaria y equipo estos se encuentran en regular estado. Por último el Equipo de transporte es necesaria su sustitución ya que se cuentan con 29 vehículos que van desde el año de 1992 hasta el 2007.

Para el cierre del ejercicio 2014 y 2013 se encuentra dentro del rubro de diferido, un depósito en garantía por el bien inmueble que alberga al Proyecto Noreste, que se tiene en arrendamiento en la ciudad de Monterrey, Nuevo León.

Estimaciones y Deterioros

8.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

	2014	2013
Reserva para cuentas de dudosa recuperabilidad	-2,509	-2,509
Total	-2,509	-2,509

Como se menciona en el punto de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir, el Centro cuenta con una reserva de cuentas de dudosa recuperabilidad, de conformidad con el Comité para la Cancelación de adeudos a cargo de terceros, el monto arriba mencionado corresponde a un empleado cuya situación laboral se encuentra en litigio.

Otros Activos

9.- El Centro no cuenta con otros activos que reportar al cierre de 2014.

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

Pasivo2

10.- Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

Proveedores:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Capítulo 1000 Servicios personales	1,673,426	597,448
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	8,085	-
Capítulo 3000 Servicios Generales	473,891	804,737
Capítulo 4000 Subsidios y transferencias	2,928,870	1,859,521
Capítulo 5000 Bienes Muebles		
Capítulo 6000 Obra Publica	<u>5,238,531</u>	-
Total	<u>10,322,803</u>	<u>3,261,706</u>

Acreedores:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ejercicio Anteriores	567,864	14,979
Ejercicio actual	<u>5,061,223</u>	<u>5,176,493</u>
Total	<u>5,629,087</u>	<u>5,191,472</u>

CUENTA PÚBLICA | 2014

Impuestos y Contribuciones por Pagar:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
ISR por salarios y en general por la prestación de servicio personal subordinado	4,812,154	
Cuotas I.S.S.S.T.E.	508,082	4,510,325
S.A.R.	1,227,043	199,573
Otras retenciones	583,240	2,065,783
Rendimientos por pagar	88,283	57,306
Impuestos sobre nominas	532,897	472,259
Iva por pagar/recibos ints.	344,957	0
Otras retenciones		
ISR Retenido	344,055	313,052
IVA Retenido	369,707	332,062
Total	<u>8,810,419</u>	<u>7,950,360</u>

Las cuentas por pagar que se relacionan tienen un vencimiento menor a 90 días.

Así mismo, el Centro cuenta con recursos de terceros en administración, los que se reportan en cuentas de orden, Mismos que se integran en el cuadro siguiente:

Proyectos en Administración	25,792,347
Administración de Proyectos	-25,792,347
Disponibilidades Proyectos Ext	23,159,041
Proyectos Ext Disponibilidades	-23,159,041

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

Al cierre de 2014 los movimientos

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor
Activo fijo aportado por Proyectos y Fideicomiso.	10,036,251			
Donación y Recuperaciones de Activo Fijo				
Patrimonio Aportaciones de capital				
Resultado del ejercicio 2013 Ciesas			-6,050,706	
Traspaso del resultado del ejercicio 2013 a resultados ej ant			6,050,706	
Resultado del Ejercicio 2014			-7,381,766	

3) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, este rubro se integra en la forma siguiente:

	2014	2013
Bienes	775,606	860,713
Servicios	3,254,538	2,248,197
Rendimientos Bancarios	57,526	47,328
Ingresos Diversos	1,264	76,837
Transferencias Asignaciones, Subsidios	252,148,427	227,241,872
Ingresos Proyectos y Fideicomiso		
Total	256,237,361	230,474,947

El Centro recibe recursos por venta de bienes que corresponden a libros, revistas cds, dvd, así como transferencias y Subsidios del gobierno federal para cubrir los gastos de operación de la función sustantiva de la Institución. Por otra Parte recibe ingresos producto de servicios por Colegiaturas, Inscripciones, Coediciones.

Gastos y Otras Pérdidas:

Las cuentas de gasto que se reportan, corresponden a las erogaciones realizados a los:

Capítulo 1000 Servicios Personales

En este capítulo los recursos se utilizan para el pago de sueldos y prestaciones del personal que labora en el Centro.

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

Capítulo 2000 Materiales y Suministros

La mayor parte de los recursos se utilizan para la adquisición del material bibliográfico que enriquece el acervo de las bibliotecas con que cuenta el Centro para prestar este servicio.

Capítulo 3000 Servicios Generales

Los principales gastos en este capítulo incluyen el pago de servicios básicos como son: agua, luz, teléfono, servicios de conducción de señales, limpieza, vigilancia; los viáticos y pasajes para la movilidad de investigadores-profesores y los servicios de mantenimiento a los bienes e instalaciones de la Institución, entre otros.

Capítulo 4000 Subsidios y Transferencias

Estos recursos se destinan para cubrir el Programa de Becas Institucional que cubre el padrón de estudiantes que apoya el CIESAS a través de sus diferentes programas de posgrado.

La cuenta de otros gastos y pérdidas extraordinarias corresponde al registro de la depreciación del ejercicio de los activos fijos y de la reserva para cuentas incobrables.

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo (antes estado de cambios en la situación financiera)

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y equivalentes es como sigue:

	2014	2013
Efectivo en Bancos- Dependencias	11,001,563	12,745,685
Fondos con afectación específica	336	472
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	11,001,899	12,746,157

CUENTA PÚBLICA | 2014

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes De Rubros Extraordinarios. Se integra de la siguiente forma:

	2014	2013
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-7,381,766	-6,050,706
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		
Depreciación	7,411,394	6,005,314
Incrementos en las provisiones		
Flujo de efectivo por actividades de operación	29,628	45,392

La variación del flujo de efectivo por actividades de operación corresponde a la separación de los registros que se estaban consolidando de los proyectos en administración de proyectos externos y de fideicomiso, razón por la que se refleja un importe de \$45,392 en 2013.

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Al cierre de 2014, el Centro reporta las siguientes cuentas de orden:

	2014	2013
Inventario de Libros	17,959,448	18,038,143
Costo de Libros	-17,959,448	-18,038,143
Vales de Gasolina	28,500	79,000
Gasolina Vales	-28,500	-79,000
Almacén de bienes de consumo	4,338,939	2,401,365
Almacén	-4,338,939	-2,401,365

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

Gasto Presupuestal	0	
Ingreso Presupuestal	0	
Ventas en consignación	4,620	4,407
Ventas en consignación	-4,620	4,407
Proyectos en Administración	25,792,347	1,499,324
Administración de Proyectos	-25,792,347	-1,499,324
Disponibilidades fideicomiso	5,447,205	5,255,669
Fideicomiso Disponibilidades	-5,447,205	-5,255,669
Disponibilidades Proyectos Ext	23,159,040	45,104,688
Proyectos Ext Disponibilidades	-23,159,040	-45,104,688
Predio Casa Chata	77,531	237,546
Casa Chata Predio	-77,531	-237,546

Disponibilidad

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo final del Fideicomiso, en cuentas de inversión y de cheques, asciende a \$5,447,205 y \$5,255,669 miles de pesos, como se muestra:

	2014	2013
Banorte Inversión	4,702,450	4,655,930
Banorte cheques	628,583	170,260
Banorte CCS-CIESAS	116,171	-110,960
Banorte Catedra	0	540,439
Total	5,447,205	5,255,669

10. Reporte de la Recaudación

No Aplica

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

No Aplica

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica

13. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de control interno

Para cumplir con las Disposiciones en Materia de Control Interno y del Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno numeral 9, emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) el 12 de julio de 2010, y actualizado al 31 de mayo de 2012, el Centro da cumplimiento a los siguientes programas:

Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR)

Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI)

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

El ejercicio de planeación del CIESAS considera al Programa Especial de Ciencia y Tecnología (PECITI) y al Programa de Mejora de Gestión (PMG), por lo cual el Programa Anual de Trabajo (PAT) del Centro se estructura a partir del Plan de Mediano Plazo, eje rector del quehacer de los CPI.

El PAT describe los objetivos estratégicos y específicos derivados de su misión y visión institucional, los indicadores y metas comprometidas, así como el origen y la aplicación de los recursos, establecidos para realizarse durante el año. Los resultados son analizados y evaluados a partir de los indicadores de desempeño e impacto, que se reflejan en el cumplimiento del Convenio de Administración por Resultados y el cumplimiento al Sistema de Evaluación del Desempeño

CENTRO DE INVESTIGACIONES Y ESTUDIOS SUPERIORES EN ANTROPOLOGÍA SOCIAL

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

Para el cierre de 2014 no se conocieron eventos posteriores.

16. Partes Relacionadas

No Aplica

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Centro”.

Estas Notas Forman Parte Integrante de los Estados Financieros
