

CUENTA PÚBLICA 2014

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

EXPLICACIÓN DE ALGUNOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Caja	590,791	41,227
Bancos CINVESTAV Zacatenco (1)	147,893,546	171,273,070
Bancos de Fondos Alternos (2)	168,768,334	312,346,599
Total	\$ 317,252,671	\$ 483,660,896

(1) Se compone de 32 cuentas bancarias principalmente contratadas con el Banco BANORTE, S.A., de las cuales, 20 son administradas por Oficinas Centrales y 12 por las Unidades Foráneas.

Esta cuenta corresponde a los proyectos que se realizan en el CINVESTAV y se integra de 562 cuentas bancarias, operadas principalmente por los Bancos BANORTE, S.A, BBVA BANCOMER y HSBC. En el ejercicio 2014 disminuyo en 45 cuentas bancarias en comparación con el ejercicio 2013.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Organizaciones particulares	\$ 30,539,483	\$ 11,606,349
Subsidio de operación (1) (A)	61,431,941	1,917,919
Subsidio de inversión (2) (A)	32,732,417	1,291,086
Unidades Foráneas	14,101,091	15,687,295
Deudores diversos de Fondos Alternos	6,137,054	5,249,471
Cartera litigiosa de Fondos Alternos	748,079	748,079
Pasajes y viáticos de proyectos	4,212,046	2,538,803
Anticipo para compras y gastos de Fondos Alternos	17,636,487	12,114,344
Cartera litigiosa	2,834	2,834.
Pasajes y viáticos por comprobar	2,824,462	1,341,680
Anticipos para compras y gastos (A)	131,440,003	12,462,861
Otros Deudores	11,450,953	754,743
Gastos a comprobar por Unidades Foráneas	13,752,544	15,151,144
Funcionarios y empleados	607,253	281,877
Subtotal	\$327,616,648	\$ 81,148,485
Reserva para cuentas incobrables (3)	(6,299,780)	(6,299,780)
Total	\$321,316,868	74,848,705

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

- (1) Corresponde a varias CLC que al cierre del ejercicio 2014 quedaron pendientes de cobro.
- (2) Corresponde a varias CLC que al cierre del ejercicio 2014 quedaron pendientes de cobro.
- (3) En el ejercicio 2014 los cargos a resultados por castigo y provisión para cuentas incobrables a nivel central no se registró ningún movimiento contable.

INVENTARIOS

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

CONCEPTO	2014	2013
Almacén compras	3,340,898	\$2,375,382
Almacén talleres	4,645,361	4,621,765
Materiales en tránsito del ejercicio (1)	4,472,773	9,953,921
Materiales en tránsito del ejercicio anterior (2)	782,015	304,826
Materiales en tránsito de proyectos	8,117,071	6,527,740
Total	\$ 21,358,119	\$ 23,783,634

(1) Corresponde a transferencias realizadas a proveedores extranjeros y se integra de 108 pedidos, de los cuales se encuentra pendiente la facturación original y/o su registro en el almacén.

(2) Este importe se integra de \$574,370 y \$207,645, correspondientes al ejercicio 2013 y Años Anteriores, respectivamente.

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, los Inmuebles y Muebles se integran como sigue:

CONCEPTO	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	2014 Total, neto	2013 Total, neto
Terrenos (1)	\$ 177,849,504.21		\$ 177,849,504.21	\$ 177,783,636
Edificios y construcciones (2)	1,206,506,833.41	(360,405,155.53)	846,101,677.88	845,525,002
Construcciones en proceso	21,308,346.86		21,308,346.86	57,631,688
Mobiliario	162,131,453.46	(115,038,153.37)	47,093,300.09	53,970,736
Equipo de Administración	72,587,031.07	(42,672,875.85)	29,914,155.22	32,129,649
Bienes Informáticos	440,671,954.43	(324,936,001.35)	115,735,953.08	50,554,226
Equipo y aparatos Audiovisuales	5,679,337.93	(3,544,558.19)	2,134,779.74	1,741,457
Cámaras Fotográficas y de video	3,295,254.14	(1,776,422.75)	1,518,831.39	708,758
Otro Mobiliario y Equipo Educ	31,720,829.26	(30,979,181.55)	741,647.71	1,851,983
Equipo de Laboratorio	1,667,922,728.39	(1,283,801,978.65)	384,120,749.74	358,340,839
Instrumental Medico	2,676,966.36	(1,824,324.02)	852,642.34	860,713
Vehículos y Equipo d Transporte	16,096,365.05	(14,839,903.25)	1,256,461.80	507,450
Equipo Marítimo	405,568.43	(405,568.43)	0.00	66,921
Equipo Auxiliar de Transporte	84,527.71	(78,061.60)	6,466.11	7,383,
Maquinaria y Eq Agropecuario	3,432,076.51	(2,364,544.74)	1,067,531.77	1,679,355
Maquinaria y Equipo Industrial	34,761,625.51	(21,382,255.49)	13,379,370.02	14,509,753
Maq y Equipo de Construcción	354,746.17	(330,000.99)	24,745.18	51,357
Eq y Aparatos de Comunicación	34,402,074.68	(19,942,994.95)	14,459,079.73	13,718,072
Maquinaria y Equipo Eléctrico	46,983,832.86	(26,638,234.64)	20,345,598.22	23,941,245
Herramientas y Maquinas	5,153,241.26	(3,255,095.58)	1,898,145.68	2,109,650
Refacciones y Accesorios	2,917,234.63	(704,791.19)	2,212,443.44	218,239
Otros Bienes Muebles	381,036.75	(63,414.80)	317,621.96	381,037
	3,937,434,714.53	(2,254,983,516.92)(3)	1,682,451,197.61	
Actualización	1,588,694,901.47	(1,470,503,322.41)	118,191,579.06	308,567,585
Total	\$ 5,526,129,616.00	\$ 3,725,486,839.33	\$ 1,800,642,776.67	\$ 1,946,856,735

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

- (1)El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2014 es de \$177,849,504.21, denotando que el terreno sobre el que están erigidas las instalaciones del Organismo son propiedad del Instituto Politécnico Nacional, quien los tiene asignados indefinidamente al CINVESTAV, pero sin cederle la propiedad, motivo por el cual no están incorporados a los estados financieros. .
- (2)El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 ascendía a \$845,525,002.00 a valor histórico, incrementándose en el ejercicio 2014 su valor por importe de \$846,101,677.88, dicho incremento corresponde al registro contable de la construcción de edificios o, del traspaso de Construcciones en proceso a la cuenta de Edificios
- (3)El cargo a resultados por la depreciación al 31 de diciembre de 2014 es por importe de \$ 2,254,983,516.92

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Proveedores del país (A)	\$ 120,631,234	\$ 171,880
Acreedores diversos (A)	116,923,983	65,669,924
Acreedores diversos de proyectos	6,384,650	6,438,598
<i>Total</i>	<i>\$ 243,939,867</i>	<i>\$ 72,280,402</i>

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Impuestos y Cuotas por Pagar	\$ 48,390,369	\$ 49,216,071
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	295,006	113,145
Impuestos y Derechos por Pagar a Corto Plazo	1,559,865	2,883,560
Impuesto Sobre Nominas y otros que derivan de una relación laboral por pagar	9,891,778	5,708,787
Otras Retenciones y Contribuciones por pagar	31,671,452	17,264,589
Total	\$ 91,808,470	\$ 72,653,574

PROVISIÓN PARA PRIMA DE ANTIGÜEDAD

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el saldo en el pasivo, en el activo y cargo a resultados de la reserva es como sigue:

CONCEPTO	2014	2013
Pasivo - Provisión de prima de antigüedad	\$ 755,489,056	\$ 738,795,376
Activo - Prima de antigüedad por amortizar	269,965,143	259,501,169
Resultados - Prima de antigüedad cargada a gastos	6,229,703	42,194,739

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se Integra como sigue:

<i>CONCEPTO</i>	<i>2014</i>	<i>2013</i>
Aportaciones de organismos	\$ 418,864,588	\$ 811,760,850
Superávit por revaluación	612,899,685	608,011,774
Superávit por donación	684,838,410	680,437,493
Exceso de gasto sobre ingresos	(51,977,628)	(197,820,906)
<i>Total</i>	<i>\$ 1,664,625,055</i>	<i>\$ 1,902,389,211</i>

INGRESOS Y GASTOS

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$3,134,527,484.00

2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$537,974,187.00
Incremento por variación de inventarios		

CUENTA PÚBLICA | 2014

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	\$537,974,187.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,135,549,164.00
Productos de capital		
Aprovechamientos de capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$1,135,549,164.00	

4. Ingresos Contables (4=1+2-3)

\$2,536,952,507.00

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

CORRESPONDIENTE DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$2,617,744,449.00
---------------------------------------	--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$296,194,191.00
---	--	------------------

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

Mobiliario y equipo de administración		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes Inmuebles	\$263,111,995.00	
Activos Intangibles		
Obra publica en bienes propios	\$17,491,707.00	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egresos presupuestarios No Contables	\$15,590,489.00	
3. Más gastos contables no presupuestarios		\$267,379,878.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$261,150,175.00	
Provisiones	\$6,229,703.00	
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros gastos		

Otros gastos Contables No Presupuestales		
--	--	--

4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)

\$2,588,930,136.00

(A) El 9 de diciembre de 2014 ya no se permito ejercer gasto a través del SICOP, y la disponibilidad reflejada en el mismo se retiró al siguiente día. Esta disponibilidad importaba cerca de 81.3 millones, correspondiente a los capítulos 2000,3000 y 4000. En el Capítulo 6000 un importe de 21.8 millones, lo que hacía un monto total de 111.5 millones.

Adicionalmente a lo anterior se quedaron en trámite de pago entre el sistema SICOP-SIAFF, solicitudes de pago por un importe de \$ 75.5 millones cuyo pago se realizó en 2015 más los \$17.9 millones correspondientes a capítulo 5000.

Derivado de lo anterior y a solicitud de las Áreas correspondientes se realizó el registro de las provisiones correspondiente.

Las notas explicativas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

C.P. Leonardo Contreras Gómez
Encargado del Despacho de la Secretaría Administrativa

C.P. María Antonieta Hernández Becerril
Jefa del Departamento de Contabilidad
