

CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017	2016
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	9,933,122	4,035,682
Inversiones Temporales	6,150,838	8,187,549
Fondos con afectación específica	0	0
Depósito de fondos de terceros y otros	12,240,278	51,580,537
Total de Efectivo y Equivalentes	28,364,238	63,843,768

En 2017 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 importante en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, el cual se origina por la terminación en 2017 de varios proyectos de infraestructura que se encontraban en ejecución en 2016 y que estaban financiados por Fondos que apoyan o fomentan el desarrollo científico y tecnológico a nivel municipal, estatal o federal a través de Fideicomisos.

CUENTA PÚBLICA 2017

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

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2017	2016
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90 días	2,848,060	584,088
Deudores Diversos por Cobrar A Corto Plazo	90 días	550,538	2,307,983
Impuesto al Valor Agregado Acreditable	30 días	164,323	110,831
Total de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes		3,562,921	3,002,902

Se observa un incremento en Cuentas por cobrar a corto plazo, debido a que el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. prestó servicios a varias dependencias gubernamentales, cuyo pago quedó sujeto al SIAFF por normatividad.

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	2016
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	1,395,663	306,338
Fideicomiso de Obligaciones Laborales	839,678	571,807
Total de Fideicomisos, Mandatos y Análogos	2,235,341	878,145

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.

Bienes Muebles
Integración de los Bienes Muebles
(Pesos)

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	90,704,486	99,382,750
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,067,289	5,962,897
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,598,178	6,598,178
Vehículos y Equipo de Transporte	8,056,751	8,056,751
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,867,338	17,724,414
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	127,294,042	137,724,990

En general el estado de los bienes es bueno, solamente el 0.70% está en desuso y próximo a darse de baja en 2018.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2017.

CUENTA PÚBLICA 2017

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
127,294,042	127,294,042	0

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Terrenos	9,365,749	9,365,749
Viviendas	0	0
Edificios No Habitacionales	177,401,764	177,401,764
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	186,767,513	186,767,513
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	270,704,520	260,480,424
Subtotal de Construcciones en Proceso	270,704,520	260,480,424
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	457,472,033	447,247,937

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 2017.

(Pesos)

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

CUENTA PÚBLICA 2017

Activos Intangibles y Diferidos
Integración de los Activos Intangibles y Diferidos
(Pesos)

Concepto	2017	2016
Software	0	0
Licencias de Software	837,092	84,389
Otros Intangibles	16,390,170	19,466,935
Total Activos Intangibles	17,227,262	19,551,324
Revistas pagados por Anticipado	1,055,998	2,742,754
Seguros pagados por Anticipado	0	0
Total de Otros Activos Diferidos	1,055,998	2,742,754

En 2017 se renovaron varias licencias de software que ya habían caducado.

La cuenta de otros intangibles se vio afectada por las liquidaciones y retiro de personal que hubo durante 2017 por el importe de \$3,076,765.

Y varias de las revistas pagadas por anticipado se adquirieron con un apoyo otorgado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, por ello se ve reflejada una disminución.

❖ Depreciaciones y amortizaciones

Integración de Depreciaciones y amortizaciones acumuladas
(Pesos)

Depreciaciones	2017	Tasas Aplicadas	2016	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.				
De Edificios	80,752,637	5%	80,090,385	5%
Bienes Muebles				
De Mobiliario y Equipo de Oficina	10,972,352	10%	17,198,574	10%
De Equipo de Cómputo	50,789,699	33%	42,032,049	33%
De Equipo Educacional y Recreativo	7,371,181	33%	4,464,192	33%
De Equipo de Laboratorio	5,382,160	10%	4,279,397	10%
De Equipo de Transporte	6,312,663	20%	5,405,022	20%

CUENTA PÚBLICA 2017

De Maquinaria y Equipo	6,902,268	10%	1,903,532	10%
Depreciaciones	2017	Tasas Aplicadas	2016	Tasas Aplicadas
Bienes Intangibles				
De Software	0	33%	0	33%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	169,400	Valor / Vigencia	24,347	Valor / Vigencia

Integración de la Depreciación y amortizaciones del ejercicio
(Pesos)

Depreciaciones	2016	2016	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción.			
De Edificios	662,251	748,374	5%
Bienes Muebles			
De Mobiliario y Equipo de Oficina	(2,857,479)	1,809,029	10%
De Equipo de Cómputo	11,778,133	10,092,755	33%
De Equipo Educacional y Recreativo	2,167,941	1,763,032	33%
De Equipo de Laboratorio	1,102,763	1,093,373	10%
De Equipo de Transporte	907,642	907,642	20%
De Maquinaria y Equipo	4,947,590	715,609	10%
Bienes Intangibles			
De Software	0	8,193	33%
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	145,053	194,117	Valor / Vigencia

La diferencia entre lo que está en gasto y el saldo financiero, es el total de los bienes que se dieron de baja en 2017 y una reclasificación de la depreciación por tipo de activo que se realizó para tener un mejor control de la misma.

❖ Estimaciones y Deterioros

Durante el año 2017 permaneció el saldo al final de 2016 de \$49,204 por no tener cuentas por cobrar en riesgo de ser incobrables.

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.

CUENTA PÚBLICA 2017

❖ **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 2017 se tienen los siguientes saldos en Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo como sigue:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2017	2016
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	5,550,988	5,146,487
Contribuciones Federales	30 días	633,697	725,803
Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,003,095	0
Retenciones de Seguridad Social	30 días	761,196	690,417
Contribuciones Estatales	30 días	350,659	4,277
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		9,299,635	6,566,984

Se observa un incremento considerable ya que quedaron pendientes los enteros de las retenciones y contribuciones de impuestos estatales y federales, los cuales se realizarán en Enero 2018.

❖ **Otras Cuentas por pagar a corto plazo**

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo al cierre de 2017, quedaron como sigue:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2017	2016
Otros	90 días	55,535	253,547
Retenciones a Contratistas 5% IMSS	120 días	481,791	1,858,735
Aportaciones de Seguridad Social e INFONAVIT	30 días	0	2,068,279
Impuesto sobre nómina	30 días	0	320,387
Impuesto sobre la renta de gastos no deducibles	120 días	0	4,112
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		537,326	4,505,060

CUENTA PÚBLICA 2017

Se observa una notable disminución, por un cambio en la presentación de las contribuciones pendientes de enterar y por la terminación de varios proyectos de infraestructura, a la cual está ligada la retención del 5% de IMSS a contratistas.

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

A continuación se relacionan los Apoyos recibidos durante 2017, resaltando los de mayor saldo:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Apoyos del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Guanajuato	16,812	841
Apoyos de Fondos Mixtos del CONACYT - Los Estados	788,647	2,878,638
Proyecto 221183 Unidad Yucatán del CIMAT	531,730	4,365,345
Proyecto 221425 Supercómputo Delta	2,556,448	18,071,721
Proyecto 263501 Diseño y Construcción Campus Zacatecas	3,637,498	8,071,818
Otros proyectos	73,069	898,594
Apoyo para la construcción de Red de Fibra óptica	409,570	8,512,630
Apoyos de Fondos Sectoriales	1,769,919	2,374,220
Otros Apoyos	509,891	218,535
Total Fondos en Administración a Corto Plazo	10,293,584	45,392,342

En 2017 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.

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Proyectos de Fondos Mixtos y otros Apoyos Estatales	760,156	0
Otros Proyectos a Largo Plazo	544,654	417,800
Proyectos Sectoriales o Institucionales largo Plazo	244,762	388,904
Proyecto 252996 Modelos con Estructuras	420,051	338,658
Proyecto 256126 Geometría De Variedades	413,339	855,183
Proyecto 258033 Estudio De Algoritmos	387,821	335,313
Proyecto 250590 Procesos Estables	49,813	255,000
Proyecto 256252 Métodos Numéricos	269,732	259,315
Proyecto 251938 Espacios Modulli	312,259	594,386
Proyecto 263857 Satisfacción Del Turista	7,047	1,962,061
Proyecto 263857 Sectur Jalisco	972,884	0
Proyecto Bayesian UQ	581,729	0
Total Fondos en Administración a Largo Plazo	4,964,249	5,406,620

❖ **Pasivos Diferidos y Otros**

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

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2017	2016
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	1,702,983	451,800
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	872,600	60,000
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		2,575,583	511,800

Esta cuenta es resultado de aplicar la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ **Ingresos de Gestión**

Por la situación económica del país, se vio mermado de forma notable el importe de ingresos por venta de servicios captados por el Centro, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,643,224	21,351,325

En 2017 hubo una disminución notable en el presupuesto autorizado, el cual pese a las ampliaciones posteriores a servicios personales, se observa una disminución del 4.3%, siendo el capítulo de los servicios generales el más afectado:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Transferencias Al Resto Del Sector Público	166,059,355	172,363,523
Subsidios Y Subvenciones	5,563,718	7,099,296
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	171,623,073	179,462,819

En 2017, en Otros Ingresos y Beneficios varios hubo un incremento considerable por la cantidad de apoyos recibidos para eventos académicos, los cuales fueron registrados en esta cuenta.

CUENTA PÚBLICA 2017

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	591,782	731,141
Otros Ingresos y Beneficios Varios	8,039,174	656,625
Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	8,630,956	1,387,766

➤ Gastos y Otras Pérdidas

❖ Gasto de Funcionamiento

En 2017 se observó una deducción global de Gasto de Funcionamiento, siendo los Servicios Generales el más afectado con una disminución del 41% con respecto al 2016, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Servicios Personales	145,649,877	140,193,963
Materiales Y Suministros	8,564,359	11,673,247
Servicios Generales	27,115,123	46,024,162
Total Gastos De Funcionamiento	181,329,359	197,891,372

❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

Por una disminución en el presupuesto autorizado para 2017, se vio mermado el gasto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en aproximadamente un 12% , sin embargo se transfirieron recursos al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología para solventar los compromisos con los clientes que al 31 de diciembre quedaron pendientes de entregar y que en 2018 se finiquitarán, como puede observarse en el cuadro siguiente:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Subsidios y Subvenciones	4,431,413	5,309,970
Ayudas Sociales	1,315,697	2,582,421
Transferencias A Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	1,200,000	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	6,947,110	7,892,391

❖ **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias**

El incremento en otros gastos y pérdidas extraordinarias, es además del gasto que se registra durante el ejercicio de las depreciaciones y amortizaciones, también por la transmisión de propiedad al Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., de los bienes adquiridos en años anteriores con recursos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología. Asimismo hubo gasto en las provisiones para indemnización legal, prima de antigüedad y jubilación por los casos de retiros de personal que hubo en 2017.

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	38,920,281	17,645,324
Provisiones	3,685,626	6,322,271
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	42,605,907	23,967,595

III. 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	2016	Movimientos durante 2017		2017
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	115,529,610	(115,529,610)	25,471,600	100,357,175
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de Ejercicios anteriores	373,175,915	115,529,610	0	488,705,525
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Actual	(27,549,448)	27,549,448	(38,985,123)	(38,985,123)
Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicios anteriores	(84,751,891)	(27,549,448)	0	(112,301,339)
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	61,291,191	0	0	61,291,191
Total Patrimonio	437,695,377	0	(13,513,523)	424,181,854

CUENTA PÚBLICA 2017

(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)

Las aportaciones al patrimonio las realizó el Gobierno Federal por medio de los fondos de proyectos de investigación y del Fideicomiso de ciencia y tecnología del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

➤ Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	9,933,122	4,035,682
Inversiones Temporales	6,150,838	8,187,549
Fondos con afectación específica	0	0
Depósito de fondos de terceros y otros	12,240,278	51,580,537
Total de Efectivo y Equivalentes	28,364,238	63,843,768

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2017	2016	% de Contribución Federal directa
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,224,096	83,212,868	
Terrenos	0	0	
Edificios	0	0	100%
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	10,224,096	83,212,868	100%
Bienes Muebles	5,542,976	32,185,615	
Mobiliario y Equipo de Administración	4,433,101	21,392,652	100%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	89,875	158,140	100%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	66,501	100%
Equipo de Transporte	0	0	0%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,020,000	10,568,322	100%
Activos Intangibles	752,703	84,389	
Licencias	752,703	84,389	100%

➤ Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(38,985,123)	(27,549,448)
Partidas Relacionadas con Actividades de Inversión:		
Gastos Virtuales	38,920,281	17,138,009
Amortizaciones	(169,400)	(24,347)
Baja de Bienes Muebles	4,756,189	5,250,425
Baja de Bienes Intangibles	0	5,987,652
Partidas Extraordinarias	0	0
Suma	4,521,947	802,291

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 2017 (Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		191,103,022
2. Más ingresos contables no presupuestarios:		1,529,526
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:		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	1,529,526	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables:		735,295
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de aprovechamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
Ingresos por IVA Acreditables	735,295	
4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)		191,897,253

➤ 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 2017 (Pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		226,004,799
2. Menos egresos presupuestarios no contables		38,434,243
Mobiliario y equipo de administración	4,433,101	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	89,875	
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,020,000	
Activos Biológicos	0	
Bienes Inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	10,224,096	
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	2,743,679	
Amortización de deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros egresos presupuestales no contables		
Operaciones ajenas	19,132,706	
IVA por Acreditar	788,786	
3. Más egresos contables no presupuestales		43,311,819
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	42,598,045	
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 egresos contables no presupuestales		
Gastos del Fideicomiso de ciencia y tecnología	713,775	

CUENTA PÚBLICA 2017

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

230,882,376

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 2017.

Cuenta	Descripción	2017
8111	Presupuesto Ingresos Aprobado	194,456,421
8121	Presupuesto Ingresos Por Ejecutar	199,337,900
8131	Presupuesto Ingresos Modificado	4,881,479
8141	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8151	Presupuesto Ingresos Cobrado	199,337,900

Cuenta	Descripción	2017
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	194,456,421
8221	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	3,783,888
8231	Presupuesto de Egresos Modificada	4,881,479
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	199,337,900

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 2017, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por 26,963,512,279 pesos y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. fue autorizado originalmente un importe de 166,741,594 pesos resultando una participación del 0.62%.

➤ **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 2017.
- ❖ **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 2017.
- ❖ **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, reflejo niveles inflacionarios durante 2016, 2015 y 2014 de 3.3603%, 2.1308% y 4.0813% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 9.871%, 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 839,678 pesos.
- ❖ 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 2017 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ❖ Durante el ejercicio 2017, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.
- ❖ El registro de las operaciones del 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.

CUENTA PÚBLICA 2017

- ❖ 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).
- ❖ 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 2017 y 2016 es de 839,678 pesos y 571,807 pesos 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 2017 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	

CUENTA PÚBLICA 2017

Amortización Acumulada de Activos Intangibles	Valor / Vigencia
---	------------------

No hubo cambios en los porcentajes que se aplican.

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

No se tienen bienes señalados en embargos ni en garantía.

El Activo se disminuyó en 51,034,847 pesos en el período, derivado de que varios proyectos de infraestructura e investigación han llegado a su fin y a las bajas de algunos bienes de activo fijo.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Estado Analítico del Activo Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Pesos)						
Concepto		Saldo Inicial 1	Cargos Del Periodo 2	Abonos Del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación Del Periodo (4-1)
1	Activo	519,545,118	586,127,545	637,162,392	468,510,272	(51,034,847)

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 Periodo 2	Abonos Del Periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación Del Periodo (4-1)
1	Activo	452,525,157	979,896,490	912,876,529	519,545,118	67,019,961

➤ **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 1,395,663 pesos al 31 de diciembre de 2017.

❖ **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 839,678 pesos al 31 de diciembre de 2017.

➤ **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 35,098,758 pesos por la aplicación de los Apoyos para investigación, infraestructura y equipamiento que tuvo el Centro en el 2017.

➤ **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 2017, 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: Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

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