

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017  
(PESOS)**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**ACTIVO**

➤ **Efectivo y Equivalentes**

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	11,524,513	9,933,122
Inversiones Temporales	1,051,049	6,150,838
Depósito de fondos de terceros y otros	50,698,281	12,240,278
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>63,313,843</b>	<b>28,364,238</b>

Durante 2018 los fondos fijos de caja permanecieron con los mismos importes autorizados.

En Bancos e Inversiones temporales se observa una variación entre ejercicios debido a que las retenciones de impuestos federales y estatales pendientes de enterar, quedaron disponibles en las cuentas corrientes.

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

También se observa un incremento importante en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, debido a que al final del ejercicio 2018 se recibieron \$24,878,433 del Proyecto 89655 y \$17,101,122 del Proyecto 296737, ambos proyectos relacionados con el desarrollo de la formación en Inteligencia Artificial.

## CUENTA PÚBLICA 2018

### ➤ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2018	2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90 días	2,113,663	2,848,060
Deudores Diversos por Cobrar A Corto Plazo	90 días	1,455,247	550,538
Impuesto al Valor Agregado creditable	30 días	5,984	164,323
<b>Total de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>3,574,894</b>	<b>3,562,921</b>

En los Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes, la variación más notable, es que el Impuesto al Valor Agregado Acreditable disminuyó notablemente, debido a que el cierre presupuestal se realizó de forma temprana por el cambio de Poder Ejecutivo dando como resultado una disminución en el ejercicio del gasto en el último trimestre del año.

### ➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que revelar.

### ➤ Inversiones financieras a largo plazo

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	2,683,960	1,395,663
Fideicomiso de Obligaciones Laborales	877,614	839,678
<b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>3,561,574</b>	<b>2,235,341</b>

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

El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología (Actinver) 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 Inmuebles, Muebles 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 Inmuebles**

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Terrenos	9,365,749	9,365,749
Edificios No Habitacionales	398,182,461	177,401,764
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>407,548,210</b>	<b>186,767,513</b>
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.0	223,362,393
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>0.0</b>	<b>223,362,393</b>
<b>Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>407,548,210</b>	<b>410,129,906</b>

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 2018.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
407,548,210	407,548,210	0

## CUENTA PÚBLICA 2018

Durante el ejercicio 2018, se realizó el traspaso de la construcción en proceso a Edificios por un importe de \$220,780,697 que corresponde a los edificios terminados de las sedes del Centro en Aguascalientes, Monterrey, Mérida y Zacatecas .

### **Bienes Muebles**

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	78,367,066	77,360,143
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	8,946,864	8,951,947
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	5,752,138	6,598,178
Vehículos y Equipo de Transporte	7,749,647	8,056,751
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	13,109,598	13,121,555
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>113,925,313</b>	<b>114,088,574</b>

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2018.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
113,925,313	113,925,313	0

### **Activos Intangibles y Diferidos**

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Licencias de Software	571,872	837,093
Otros Intangibles	11,357,073	16,390,169
<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>11,928,945</b>	<b>17,227,262</b>
Revistas pagadas por Anticipado	0	1,055,998
<b>Total de Otros Activos Diferidos</b>	<b>0</b>	<b>1,055,998</b>

En 2018, las licencias de software que terminaron su vigencia se han dado de baja.

La cuenta de otros intangibles ha disminuido por las liquidaciones y retiros que hubo durante 2018 por el importe de \$5,033,097.

Las Revistas pagadas por anticipado se adquirieron con recursos de un fondo en administración otorgado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología. El saldo que se tenía se fue amortizando durante 2018 quedando sin saldo la cuenta al final del ejercicio.

**Depreciaciones y amortizaciones**

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas  
(Pesos)

Depreciaciones	2018	Tasas Aplicadas	2017	Tasas Aplicadas
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción</b>				
De Edificios	85,204,073.2	Varias	80,752,637.0	Varias
<b>Depreciación de Bienes Muebles</b>				
De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	11,853,735	10%	10,659,564	10%
De Equipo de Cómputo	51,506,197	33%	46,819,884	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	7,868,723	33%	7,333,119	33%
De Equipo de Laboratorio	5,460,724	10%	5,382,160	10%
De Equipo de Transporte	6,564,070	20%	6,312,663	20%
De Maquinaria y Equipo	8,317,071	10%	7,191,216	10%
<b>Total Depreciación de Bienes Muebles</b>	<b>91,570,520</b>		<b>83,698,606</b>	
<b>Bienes Intangibles</b>				
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	220,065	Valor / Vigencia	169,400	Valor / Vigencia

## CUENTA PÚBLICA 2018

### Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio (Pesos)

Depreciaciones	2018	2017	Tasas Aplicadas
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.</b>			
De Edificios	4,451,436	662,251	5%
<b>Bienes Muebles</b>			
De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,309,315	-2,877,460	10%
De Equipo de Cómputo	5,459,723	7,808,319	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	540,687	2,129,878	33%
De Equipo De Laboratorio	924,604	1,102,763	10%
De Equipo De Transporte	558,512	907,642	20%
De Maquinaria y Equipo	1,137,812	4,943,731	10%
<b>Total Depreciación Bienes Muebles</b>	9,930,653	14,014,873	
<b>Bienes Intangibles</b>			
Amortización Acumulada De Activos Intangibles	315,886.0	145,053.0	Valor / Vigencia
<b>Total</b>	<b>14,697,975</b>	<b>14,822,177</b>	

La diferencia entre lo que está en la Depreciación Acumulada y las cuentas de resultados, es el total de bienes que se dieron de baja en 2018.

#### ➤ **Estimaciones y Deterioros**

Durante el año 2018 se ha conservado el \$49,204 como provisión de cuentas 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.

**PASIVO**

➤ **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Sin información que revelar.

➤ **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo**

Al 31 de Diciembre de 2018 las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo quedaron de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2018	2017
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	2,919,648	5,550,988
Contribuciones Federales	30 días	1,269,025	633,697
Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,096,512	2,003,095
Retenciones de Seguridad Social	30 días	766,497	761,196
Contribuciones Estatales	30 días	220,492	350,659
<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>7,272,174</b>	<b>9,299,635</b>

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, reflejan los importes que quedaron pendientes de enterar al 31 de diciembre de 2018 de impuestos estatales y federales, los cuales se realizarán en Enero 2019.

## CUENTA PÚBLICA 2018

### ➤ Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre de 2018 quedó como sigue:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2018	2017
Acreedores diversos	90 días	1,519,261	55,534
Retenciones a Contratistas 5% IMSS	120 días	0	481,792
<b>Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>1,519,261</b>	<b>537,326</b>

Se observa un incremento por una provisión para hacer el pago de seguro de gastos médicos mayores con el que estuvieron contribuyendo los trabajadores del Centro y el cual se aplicará en Enero 2019.

### ➤ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2018	2017
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	1,729,796	1,702,983
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	107,100	872,600
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		<b>1,836,896</b>	<b>2,575,583</b>

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.

## CUENTA PÚBLICA 2018

### ➤ Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo

A continuación se relacionan los Apoyos recibidos durante 2018, resaltando los de mayor saldo:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Apoyos Concyteg	19,642	16,812
Proyectos De Fondos Mixtos y Otros Apoyos Estatales	202,147	470,045
Py 178237 Modelo Predictivo	216,588	318,603
Py 221183 Unidad Yucatán del Cimat	0	531,730
Py 221425 Supercomputo Delta	0	2,556,448
Fordecyt-Unam Avance Global	3,284,261	3,637,498
Seduzac-Cimat 2018	866,931	0
Otros Proyectos A Corto Plazo	410,109	482,639
Fondos Sectoriales Sep-Conacyt Corto Plazo	396,485	1,079,919
Estancias Posdoctorales	0	690,000
Apoyos Especiales	94,225	7,974
Intel Probabilistic Computing	346,317	1,744
Intel Corporation 2017	192,275	500,172
Py Point Cloud	569,077	0
Py Con Tex 2018 Collaborative Grant	366,306	0
<b>Total Fondos en Administración a Corto Plazo</b>	<b>6,966,381</b>	<b>10,293,584</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

### ➤ Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo

En 2018 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	2018	2017
Py 284404 Sist Monitoreo Des Social	1	760,156
Py 89655 Fomix Cdmx Red de Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial	24,878,433	0
Otros Proyectos A Largo Plazo	45,231	544,655
Py 296737 Consorcio de Inteligencia	16,337,811	0
Py 296370 Ui3 Consorcio Intelinova	962,210	0
Fondos Sectoriales Sep-Conacyt	1,255,360	1,684,773
Py 252996 Modelos Con Estructuras	606,157	420,051
Py Sectur Jalisco 263857 Satisfacción Turista	0	972,884
Py 286447 Propiedades Geométricas	108,091	0
Py 284451 Avance En Cuantificacion	204,707	0
Py 286437 Modelacion Matemtica	205,601	0
Py 284140 Aspectos Geometricos	117,437	0
Py 284598 Algebra Conmutativa	81,756	0
Py 286445 Funciones Zeta	145,000	0
Bayesian UQ	247,785	581,729
<b>Total Fondos En Administracion a Largo Plazo</b>	<b>45,195,580</b>	<b>4,964,248</b>

En el último trimestre se recibieron recursos para el proyecto Py 89655 Fomix Cdmx Red de Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial y el Py 296737 Consorcio de Inteligencia Artificial.

➤ **Provisión para Reserva de Pasivos Laborales**

En 2018 la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por \$5,033,097 por los retiros de dos investigadores.

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Reserva para Prima de Antigüedad	1,231,487	989,358
Reserva para Indemnización Legal	4,993,400	10,267,106
Reserva para Gastos de Defunción	213,313	213,213
Reserva para Jubilación	5,224,679	5,188,363
<b>Total Provisión para Obligaciones Laborales</b>	<b>11,662,879</b>	<b>16,658,040</b>

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Los ingresos por Venta de Bienes y servicios tuvieron un incremento durante 2018, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,103,947	11,643,224

Lo anterior, es en parte por un incremento en la venta de cursos para maestros de matemáticas de niveles básicos, cursos a distancia y el esfuerzo para vender los servicios que presta el CIMAT.

## CUENTA PÚBLICA 2018

Sobre las Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas puede apreciarse una disminución como se observa en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Transferencias al Resto del Sector Público	156,239,886	166,059,355
Subsidios y Subvenciones	5,563,718	5,563,718
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>161,803,604</b>	<b>171,623,073</b>

En 2018 hubo una disminución en el presupuesto debido a afectaciones presupuestales externas. A pesar de las ampliaciones posteriores a servicios personales, se observa una disminución del 6.3%, siendo los materiales y los servicios generales los capítulos más afectados.

En 2018, hubo una disminución de los apoyos recibidos para eventos académicos, por esta razón se observa una reducción en otros ingresos con respecto al año 2017.

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	605,167	591,782
Otros Ingresos y Beneficios Varios	3,991,758	8,039,174
<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios varios</b>	<b>4,596,925</b>	<b>8,630,956</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

➤ **Gasto de Funcionamiento**

En 2018 se observa una deducción global de Gasto de Funcionamiento, siendo los materiales y suministros y los servicios generales los más afectados, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	139,842,836	144,735,448
Materiales y Suministros	6,083,113	8,564,359
Servicios Generales	26,389,120	28,029,552
<b>Total Gastos De Funcionamiento</b>	<b>172,315,069</b>	<b>181,329,359</b>

➤ **Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas**

En 2018 se transfirieron recursos al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología autorizados por el Órgano de Gobierno, los cuales se destinaron a un proyecto de divulgación internacional que iniciará en 2019.

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Subsidios y Subvenciones	4,110,434	4,431,413
Ayudas Sociales	1,593,291	1,315,697
Transferencias a Fideicomisos, mandatos y contratos	1,320,439	1,200,000
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>7,024,164</b>	<b>6,947,110</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

### ► Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En otros gastos y pérdidas extraordinarias se registra el ejercicio de las depreciaciones, amortizaciones y el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal por los casos que hubo de retiros de personal.

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,298,823	34,888,563
Provisiones	5,033,097	3,685,627
<b>Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>22,331,920</b>	<b>38,574,190</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

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.

El patrimonio tuvo el siguiente comportamiento:

(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
<b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores a 2017</b>	<b>431,172,962</b>	<b>(84,751,890)</b>	<b>(27,549,449)</b>	<b>61,291,191</b>	<b>380,162,814</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2017</b>	<b>22,456,569</b>	-	-	-	<b>22,456,569</b>
Aportaciones	22,456,569	-	-	-	22,456,569
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	<b>(27,549,449)</b>	<b>(7,403,957)</b>	-	<b>(34,953,406)</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(34,953,406)	-	(34,953,406)
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(27,549,449)	27,549,449	-	-
<b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017</b>	<b>453,629,531</b>	<b>(112,301,339)</b>	<b>(34,953,406)</b>	<b>61,291,191</b>	<b>367,665,977</b>
<b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018</b>	<b>1,856,446</b>	-	-	-	<b>1,856,446</b>
Aportaciones	1,856,446	-	-	-	1,856,446
<b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>	-	<b>(34,953,406)</b>	<b>17,786,729</b>	-	<b>(17,166,677)</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(17,166,677)	-	(17,166,677)
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(34,953,406)	34,953,406	-	-
<b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018</b>	<b>455,485,977</b>	<b>(147,254,745)</b>	<b>(17,166,677)</b>	<b>61,291,191</b>	<b>352,355,746</b>

### REFORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Posterior a la emisión del estado financiero al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, la Administración del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. realizó ajustes para corregir el registro contable inicial de la Construcción en proceso y el equipo adquirido del proyecto denominado “Construcción y Puesta en Marcha de la Red Estatal de Supercómputo y de Divulgación de la Ciencia y Tecnología” (“PROYECTO”), por tal motivo y de conformidad con la NIF B-1 “Cambios contables y corrección de errores” los ajustes fueron registrados retrospectivamente ya que se consideraron que fueron errores de registro y no cambios en estimaciones.

En diciembre de 2018, la administración y sus asesores legales concluyeron que el CIMAT tiene la obligación de entregar el Centro Estatal de Supercómputo y el equipo de supercómputo mantenido en ese Edificio, para lo cual el CIMAT, de conformidad con su normativa interna debe dar de baja de su inventario el equipo adquirido como parte del PROYECTO. Partiendo de la base que dichos bienes fueron adquiridos, construidos, creados o implementados para un fin específico que es la atención de una necesidad estatal, a través de la ejecución de un proyecto que contiene entregables comprometidos jurídicamente y que es financiado, en este caso con recursos de un Fondo Mixto, cuya característica es que se consideran devengados del presupuesto federal, lo que implica, en estricto sentido jurídico, que los bienes mencionados (el edificio y el equipo de supercómputo), no son propiedad del CIMAT. Considerando que desde la adquisición de los bienes para la ejecución del PROYECTO, estos no debieron tomarse como propiedad del CIMAT, ya que estaban afectos a un fin específico y debían ser entregados al usuario de los productos, la fecha que debe tomarse para darse de baja del inventario y la contabilidad es desde su mismo registro inicial, con base en lo anterior el Director General autorizó el registro contable, este registro contable será turnado a la Junta del Órgano de Gobierno en el mes de abril de 2019 y que la misma haga la entrega formal del bien inmueble; derivado de esta corrección, los rubros de los estados financieros que en específico se reformularon al 31 de diciembre de 2017 son los que se muestran a continuación:

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Pesos)

Estado de situación financiera 2017	Cifras previamente reportadas	Cifras reformuladas
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	457,472,033	410,129,906
Construcciones en proceso en bienes propios	270,704,520	223,362,393
Bienes muebles	127,294,042	114,088,574
Mobiliario y equipo de administración	90,704,486	77,652,950
Mobiliario de equipo educacional y recreativo	9,067,289	8,951,947
Maquinaria, otros equipo y herramientas	12,867,338	12,828,748
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(166,652,360)	(164,620,643)
Depreciación de bienes muebles	(87,730,323)	(83,698,606)
Total de activos no circulantes	436,632,316	380,116,438
<b>Total del activo</b>	<b>468,510,272</b>	<b>411,994,394</b>

(Pesos)

Estado de Actividades 2017	Cifras previamente reportadas	Cifras reformuladas
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	42,605,907	38,574,190
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,920,281	34,888,563
<b>Total gastos y otras pérdidas</b>	<b>230,882,376</b>	<b>226,850,658</b>
<b>Ahorro / desahorro neto del ejercicio</b>	<b>(38,985,123)</b>	<b>(34,953,406)</b>

Estado de variaciones en la hacienda pública 2017

(Pesos)

Cifras previamente reportadas			
Concepto	Hacienda pública / Patrimonio contribuido	Hacienda pública / Patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública / Patrimonio neto Final del ejercicio 2016	488,705,525	(27,549,448)	437,695,377
Cambios en la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio 2017	25,471,600		25,471,600
Aportaciones	25,471,600		25,471,600
Variaciones de la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio		(11,435,675)	(38,985,123)
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(38,985,123)	(38,985,123)
Traspaso a resultados de ejercicios anteriores		27,549,448	
<b>Saldo neto de la hacienda pública / Patrimonio 2017</b>	<b>514,177,125</b>	<b>(38,985,123)</b>	<b>424,181,854</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Pesos)

Cifras reformuladas			
Concepto	Hacienda pública / Patrimonio contribuido	Hacienda pública / Patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública / Patrimonio neto Final del ejercicio 2016	<b>431,172,962</b>	<b>(27,549,448)</b>	<b>480,162,814</b>
Cambios en la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio 2017	<b>22,456,568</b>		<b>22,456,568</b>
Aportaciones	22,456,568		22,456,568
Variaciones de la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio		<b>(7,403,958)</b>	<b>(34,953,406)</b>
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(34,953,406)	(34,953,406)
Traspaso a resultados de ejercicios anteriores		27,549,448	-
<b>Saldo neto de la hacienda pública / Patrimonio 2017</b>	<b>453,629,530</b>	<b>(34,953,406)</b>	<b>367,665,976</b>

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Efectivo	40,000	40,000
Efectivo en Bancos-Dependencias	11,524,513	9,933,122
Inversiones Temporales	1,051,049	6,150,838
Depósito de fondos de terceros y otros	50,698,281	12,240,278
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>63,313,843</b>	<b>28,364,238</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

### Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Concepto	2018	2017	% de Contribución Federal
<b>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>19,153</b>	<b>8,170,744</b>	
Edificios	0	0	100%
Construcciones en proceso en bienes propios	19,153	8,170,744	100%
<b>Bienes muebles</b>	<b>1,837,293</b>	<b>5,542,976</b>	
Mobiliario y equipo de administración	1,837,293	3,471,421	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	89,875	100%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	1,020,000	100%
<b>Activos intangibles</b>	<b>0</b>	<b>752,703</b>	
Licencias de Software	0	752,703	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	2018	2017
<b>Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios</b>	<b>(17,166,677)</b>	<b>(34,953,406)</b>
<b>Partidas relacionadas con actividades de inversión:</b>		
Gastos virtuales	22,331,920	38,574,190
Amortizaciones	1,866,303	0
Baja de bienes muebles	2,111,959	4,755,955
Baja de bienes intangibles	265,220	0
<b>Sumas</b>	<b>9,408,725</b>	<b>4,691,113</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

(Pesos)

DESCRIPCION	PARCIAL	TOTAL
<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>183,858,618</b>
<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS:</b>		<b>1,381,747</b>
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	1,381,747	
<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:</b>		<b>735,889</b>
<b>OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:</b>		
Ingresos por acreditación del IVA	735,889	
<b>TOTAL INGRESOS CONTABLES</b>		<b>184,504,476</b>
<b>EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>148,909,013</b>
<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>(34,372,055)</b>
Construcción en Proceso en Bienes Propios	19,152	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,837,293	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	0	
Maquinaria y Equipo	0	
IVA Acreditable	577,550	
Operaciones ajenas	(36,806,050)	
<b>MAS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>18,390,085</b>
Gastos virtuales	17,298,823	
Amortizaciones	1,055,998	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	35,264	
<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE</b>		<b>201,671,153</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables.**

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018	2017
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	3,713,777	2,646,961
7.0.1.2.2	Indemnización legal	47,592,987	39,961,090
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	489,572	368,692
7.0.1.2.4	Jubilación	33,543,107	27,713,199
7.0.1.2	<b>Total obligaciones laborales</b>	<b>85,339,443</b>	<b>70,689,942</b>

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2017. Las variaciones resultantes al 31 de Diciembre de 2018, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por el retiro de dos investigadores y una liquidación de una persona de apoyo administrativo.

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018	2017
7.0.1.3.1	Prima de antigüedad fondeada	31,809	31,239
7.0.1.3.2	Indemnización legal fondeada	582,070	581,120
7.0.1.3.3	Pago por defunción fondeada	8,237	8,137
7.0.1.3.4	Jubilación fondeada	255,498	219,182
<b>7.0.1.3</b>	<b>Total obligaciones laborales fondeadas</b>	<b>877,614</b>	<b>839,678</b>

En esta cuenta de orden se observa como está integrado el importe que hay en el fideicomiso de Obligaciones laborales. Las variaciones resultantes al 31 de Diciembre de 2018, son los intereses generados en el fideicomiso.

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018
7.6.3.1.2.1	Mobiliario y equipo de administración en comodato	735,255
7.6.3.1.2.2	Equipo educacional y recreativo en comodato	236,408
7.6.3.1	<b>Total Bienes bajo contrato en comodato</b>	<b>971,663</b>

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados a la Entidad. Al 31 de Diciembre de 2018 se han recibido bienes muebles de la Universidad Nacional Autónoma de México.

### Cuentas de Orden Presupuestarias

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con las siguientes Cuentas de Orden Presupuestales del presupuesto autorizado y modificado para el ejercicio 2018.

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018
8111	Presupuesto Ingresos Aprobado	197,778,225
8121	Presupuesto Ingresos Por Ejecutar	189,518,431
8131	Presupuesto Ingresos Modificado	-8,259,794
8141	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8151	Presupuesto Ingresos Cobrado	183,858,618

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	197,778,225
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	189,518,431
8231	Presupuesto De Egresos Modificado	-8,259,794
8241	Presupuesto De Egresos Comprometido	0
8251	Presupuesto De Egresos Devengado	0
8261	Presupuesto De Egresos Ejercido	0
8271	Presupuesto De Egresos Pagado	183,858,618

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### ➤ Introducción

El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., es un centro público de investigación integrado al Sistema de Centros Públicos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT).

El centro se dedica a la generación, transmisión y aplicación de conocimientos especializados en las áreas de matemáticas, estadística y ciencias de la computación. Orientado hacia la investigación científica, la formación de recursos humanos de alto nivel, el mejoramiento de la competencia matemática de la sociedad, así como al apoyo en la solución de problemas que competen a sus áreas de interés, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., busca contribuir al desarrollo científico y tecnológico de México.

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 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 2018, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por \$27,225,876,510 y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. fue autorizado originalmente un importe de \$170,063,398 de recursos fiscales, 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 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 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.

#### ❖ **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.- Periodo**

Los registros se refieren al periodo comprenden del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2018.

### ❖ **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 2018.

### ➤ Fideicomiso.-

El centro cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	2,683,960	1,395,663
Fideicomiso de Obligaciones Laborales	877,614	839,678
<b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>3,561,574</b>	<b>2,235,341</b>

- ❖ Fideicomiso 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. El saldo de la cuenta de Fideicomiso se incrementó principalmente por el traspaso de \$1,320,439 que fue autorizado por el Órgano de Gobierno del Centro.
- ❖ 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. Este fideicomiso sólo se incrementó por los rendimientos que generaron los recursos y se disminuyó por los honorarios del fiduciario.

### ➤ 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, fórmula 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 2017, 2016 y 2015 de 6.77%, 3.36% y 2.13% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 12.71%, 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 cuyos saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 \$877,613 y \$839,678 respectivamente.

❖ Posterior a la emisión del estado financiero al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, la Administración del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. realizó ajustes para corregir el registro contable inicial de la Construcción en proceso y el equipo adquirido del proyecto denominado "Construcción y Puesta en Marcha de la Red Estatal de Supercómputo y de Divulgación de la Ciencia y Tecnología" ("PROYECTO"), por tal motivo y de conformidad con la NIF B-1 "Cambios contables y corrección de errores" los ajustes fueron registrados retrospectivamente ya que se consideraron que fueron errores de registro y no cambios en estimaciones.

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2018 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ❖ Durante el ejercicio 2018, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.
- ❖ Registro de Operaciones  
El registro de las operaciones de la Centro de Investigación en Matemáticas se realiza en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de ella se deriva, siguiendo sus postulados básicos, reglas de registro y guías contabilizadoras y empleando los clasificadores presupuestarios y el plan de cuentas aplicable al sector paraestatal.  
Durante el transcurso del año, las transacciones financieras se registran siguiendo las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y los ingresos.
- ❖ Efectivo y equivalentes  
El efectivo y equivalentes incluyen depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses.
- ❖ Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles  
Los bienes inmuebles y bienes muebles se registran 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.

Relación de juicios

A.- LITIGIOS EN TRAMITE	A1.- MONTO APROXIMADO	OBSERVACIONES
1.- Expediente laboral <b>83/2015</b> , (reinstalación).	\$ 402,840.00 Más interés 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.	En etapa de demanda y excepciones, pendiente por resolverse por la Junta el incidente de competencia.
2.-Expediente laboral <b>1275/2016/LI/CC/IND</b> , (re instalación).	\$566,079.00; más salarios vencidos por un periodo de 12 meses y los intereses que se generen sobre el importe de 15 meses de salario, a razón del 2 % mensual capitalizable al momento del pago.	En espera de notificación para reanudación de la audiencia de conciliación, demanda y excepciones.
3.-Expediente laboral <b>502/2017</b> , (aguinaldo y prima vacacional).	\$121,067 prima vacacional + \$453,415 por aguinaldo= \$574,482 por ambos conceptos.	Se ofrecen alegatos, se encuentra en espera de dictar laudo.
4.-Expediente Laboral <b>1264/2018/LI/CD/IND</b> (patrón solidario)	\$ 26,000 Más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.	El 03 de Diciembre de 2018, fue notificado el CIMAT de la demanda, como patrón solidario (beneficiario de los servicios prestados).
5.- Exp. Juicio de Nulidad <b>3421/15-10-01-9-OT</b> , contrato CIMAT-DA-019/14.	\$144,033.34 más IVA y gastos financieros.	Se emite sentencia por parte del Tribunal Federal de Justicia Administrativa determinando improcedente el pago reclamado por el proveedor; no existe condena de pago a cargo del CIMAT.
6.- Exp. Juicio de Nulidad <b>3502/15-10-01-7-OT</b> , contrato CIMAT-DA-031/14.	\$330,0000 más IVA y gastos financieros.	Pendiente que el Tribunal Federal de Justicia Administrativa dicte sentencia.
7.- Exp. <b>ASE-PFRR-016/2017</b> Responsabilidad resarcitoria Auditoria Superior Zacatecas.	\$50,000.00	Se contesta procedimiento, se ofrecen pruebas y alegatos, en espera de determinación por parte de la Auditoria Superior de Zacatecas.

❖ Beneficios a los empleados

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.

❖ 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 2018 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

❖ Ahorro/Desahorro del ejercicio

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.

## CUENTA PÚBLICA 2018

- ❖ Reconocimiento de ingresos  
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 tiene adeudos en moneda extranjera, por lo que no cuenta con la protección por riesgo cambiario.

### ➤ Reporte Analítico del Activo

El Activo aumentó en \$14,814,524 en el período, por las ministraciones de recursos para el proyecto número 89655 Fomix Cdmx Red de Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial y el proyecto número 296737 Consorcio de Inteligencia Artificial.

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(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	411,994,393	870,878,747	856,064,223	426,808,917	14,814,524

### ➤ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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 2,683,960 pesos al 31 de diciembre de 2018. El incremento se debe a que el Órgano de Gobierno autorizó una transferencia al fideicomiso por \$1,320,439 pesos.

### ➤ 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**

Lo más relevante en el Reporte analítico de la deuda es el incremento en los fondos en administración a largo plazo el cual fue de \$40,231,331 por los recursos recibidos para el desarrollo del Proyecto 89655 y del Proyecto 296737, ambos proyectos relacionados con el desarrollo de la formación en Inteligencia Artificial.

### ➤ **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., cuenta con un riesgo institucional importante que es la falta de Manual de Organización y la entrega de los bienes del proyecto GTO-2013-C02-221425 denominado "Construcción y Puesta en Marcha de la Red Estatal de Super cómputo y de Divulgación de la Ciencia y Tecnología" por un importe de 60,547,595 pesos; los cuales se habían integrado al patrimonio de la entidad. Se espera la autorización del Órgano de Gobierno del CIMAT.

### ➤ **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 2018, 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.