



Salles Sainz

Grant Thornton

Estados financieros e Informe del auditor independiente

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

31 de diciembre de 2018 y 2017



Contenido

Informe del auditor independiente

Estado de situación financiera

Estado de actividades

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de flujos de efectivo

Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal

Conciliación Contable - Presupuestaria

Notas a los estados financieros

Informe sobre Pasivos Contingentes

Informe del auditor independiente

A la Secretaría de la Función Pública y

A la Dirección General del:
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (la Entidad), que comprenden los estados de situación financiera, estados analíticos del activo y estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, y los estados de actividades, estados de variaciones en el patrimonio, estados de flujos de efectivo y estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros” y en el anexo correspondiente de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafos de énfasis

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión llamamos la atención sobre los siguientes asuntos:

- i. Como se menciona en la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros han sido preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.
- ii. Como se menciona en la Nota 7 a los estados financieros adjuntos, 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, por lo tanto los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, han sido reformulados, con la finalidad de que estos sean comparables con los estados financieros al y por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Eduardo Romero España

Aguascalientes, Aguascalientes.
15 de marzo de 2019

Anexo del Informe del Auditor Independiente

Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la Nota 5 a dichos estados financieros.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

	2018	2017
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN	18,103,947	11,643,224
4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	18,103,947	11,643,224
4.1.7.5 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	18,103,947	11,643,224
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	161,803,604	171,623,073
4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	161,803,604	171,623,073
4.2.2.1 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	156,239,886	166,059,355
4.2.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,563,718	5,563,718
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	4,596,925	8,630,956
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	605,167	591,782
4.3.1.1 INTERESES GANADOS VALORES, CRÉDITOS, BONOS, OTROS	605,167	591,782
4.3.9 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,991,758	8,039,174
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	184,504,476	191,897,253
5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	172,315,069	181,329,359
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	139,842,836	144,735,448
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	6,083,113	8,564,359
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	26,389,120	28,029,552
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,024,164	6,947,110
5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	4,110,434	4,431,413
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	1,593,291	1,315,697
5.2.6 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	1,320,439	1,200,000
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	22,331,920	38,574,190
5.5.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	17,298,823	34,888,563
5.5.2 PROVISIONES	5,033,097	3,685,627
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	201,671,153	226,850,659
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	(17,166,677)	(34,953,406)

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

	2018	2017	2018	2017
1 ACTIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE				
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	63,313,843	28,364,238	8,791,433	9,836,961
1.1.1.1 EFECTIVO	40,000	40,000		
1.1.1.2 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	11,524,513	9,933,122	7,272,174	9,299,635
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,051,049	6,150,838	1,519,261	537,326
1.1.1.6 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	50,698,281	12,240,278		
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,574,894	3,562,921	1,836,896	2,575,583
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,113,663	2,848,060	6,966,381	10,293,584
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,455,247	550,538	6,966,381	10,293,584
1.1.2.8 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	5,984	164,323		
1.1.6 ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(49,204)	(49,204)	17,594,712	22,706,128
1.1.6.1 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	(49,204)	(49,204)	56,858,459	21,622,288
1.1.6.1.225 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO			45,195,580	4,964,248
1.1.6.1.226 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO			11,662,879	16,658,040
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	66,839,533	31,877,955	56,858,459	21,622,288
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE			74,453,171	44,328,416
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	3,561,574	2,235,341		
1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOCOS	3,561,574	2,235,341		
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	407,548,210	410,129,906	455,485,977	453,629,531
1.2.3.1 TERRENOS	9,365,749	9,365,749	455,485,977	453,629,531
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	398,182,461	177,401,764		
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	223,362,393	(164,421,422)	(147,254,745)
3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO				
3.1 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO			455,485,977	453,629,531
3.1.1 APORTACIONES			455,485,977	453,629,531
3.2 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO			(164,421,422)	(147,254,745)
3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DES AHORRO)			(17,166,677)	(34,953,406)
3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			(147,254,745)	(112,301,339)

July

Jul

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

	2018	2017		2018	2017
1.2.4 BIENES MUEBLES	113,925,313	114,088,574	3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	61,291,191	61,291,191
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	78,367,066	77,360,143	TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	352,355,746	367,665,977
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,946,864	8,951,947			
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	5,752,138	6,598,178			
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	7,749,647	8,056,751			
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,109,598	13,121,555			
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	11,928,945	17,227,262			
1.2.5.4 LICENCIAS	571,872	837,093			
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	11,357,073	16,390,169			
1.2.6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(776,994,658)	(164,620,643)			
1.2.6.1 DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	(85,204,073)	(80,752,637)			
1.2.6.3 DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	(91,570,520)	(83,698,606)			
1.2.6.5 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	(220,065)	(169,400)			
1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS	-	1,055,998			
1.2.7.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	-	1,055,998			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	359,969,384	380,116,438			
TOTAL DEL ACTIVO	426,808,917	411,994,393	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	426,808,917	411,994,393

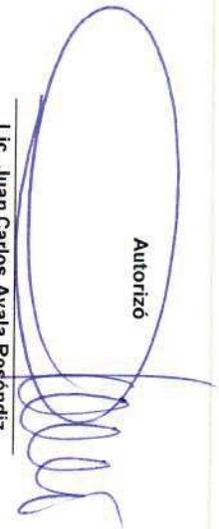
Autorizó
 Lic. Juan Carlos Ayala Roséndiz
 Director Administrativo

Elaboró
 C.P. Ana Lilia Zepate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros, Fidei del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(PESOS)

	3.1.1.3 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3.1.1.4 Inventarios Públicos / Patrimonio Conservado de Ejercicios Anteriores	3.1.2 Hacienda Pública / Patrimonio Conservado del Ejercicio	3.3 Exceso e Insuficiencias en la actualización de la Hacienda	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores a 2017					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2017	431,172,962	(84,751,890)	(27,549,449)	61,291,191	380,162,814
Aportaciones	22,456,569	-	-	-	22,456,569
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	22,456,569	(27,549,449)	(7,403,957)	-	22,456,569
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(27,549,449)	(34,953,406)	-	(34,953,406)
Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	453,629,531	(112,301,339)	(34,953,406)	61,291,191	367,665,977
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	1,856,446	-	-	-	1,856,446
Aportaciones	1,856,446	-	-	-	1,856,446
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(34,953,406)	17,786,729	-	(17,166,677)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	(34,953,406)	(17,166,677)	-	(17,166,677)
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(34,953,406)	34,953,406	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos
 Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuestos

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**
(PESOS)

	CÓDIGO	APLICACION	CÓDIGO	APLICACION
1 ACTIVO				
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	21,473,288	36,287,810	40,231,331	10,106,578
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	34,961,577	-	5,111,416
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	-	34,949,605	-	1,045,526
1.1.6 ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE	-	11,972	-	-
ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	738,687
1.2 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	-
2.15 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	-	-	-	-
ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	-	-	-	3,327,203
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE	21,473,288	1,326,233	40,231,331	4,995,162
2.2.5 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	-	1,326,233	40,231,331	-
2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO	2,581,696	-	-	4,995,162
163,261	-	-	-	-
3 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	5,298,318	-	19,643,175	34,953,406
3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	12,374,015	-	1,856,446	-
3.1.1 APORTACIONES	1,055,998	-	1,856,446	-
3.2 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	1,055,998	-	17,786,729	34,953,406
3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-	-	17,786,729	-
3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	34,953,406
3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA	-	-	-	-
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	-

Autorizo

Lfc. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Ejemplo

C.P. Ana Lilia Zarate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdireccion de
Recursos Financieros y Jefe del Departamento de
Contabilidad y Presupuestos

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(PESOS)

	2018	2017	2018	2017
--	------	------	------	------

Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	18,103,947	11,643,224
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	161,803,604	171,623,073
Otros Origenes de Operación	185,102,337	36,686,996
Origen	365,009,888	219,953,293

Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión

Origen	2018	2017
Aplicación		
De Gobierno Federal	1,856,446	15,767,072
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
De Fondos en Administración	1,856,446	15,767,072
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	19,153	10,224,096
Bienes Muebles	1,837,293	5,542,976
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(1,856,446)	(15,767,072)

Aplicación	2018	2017
Servicios Personales	144,875,933	147,812,214
Materiales y Suministros	5,162,343	6,971,112
Servicios Generales	26,785,685	28,755,979
Subsidios y Subvenciones	4,110,434	4,151,073
Ayudas Sociales	1,603,784	1,603,784
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	1,320,439	1,808,861
Otras Aplicaciones de Operación	146,201,665	64,329,800
Aplicación	330,060,283	255,432,823

Origen	2018	2017
Fondos en Administración	1,856,446	15,767,072
Aportaciones para Inversión	-	-
Aplicación		
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,856,446	15,767,072

Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación **34,949,605**

(35,479,530)

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo

34,949,605

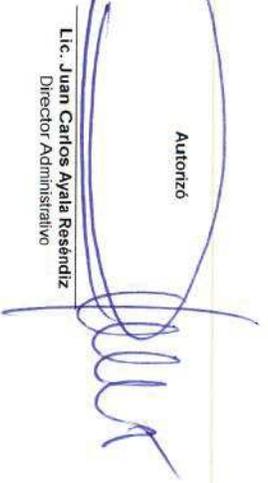
(35,479,530)

- [11] Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio
- [11] Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio

28,364,238
63,313,843

63,843,768
28,364,238

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró

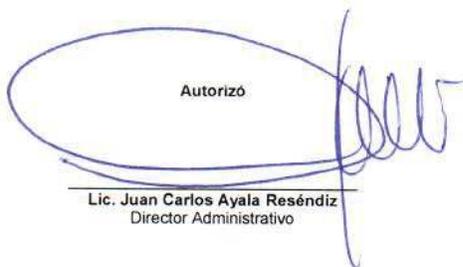


C.P. Ana Lina Zarate Valdez
Encargada del Despacho de Subdirección de Recursos
Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

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
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	31,877,955	643,630,993	608,669,415	66,839,533	34,961,578
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	28,364,238	503,746,721	468,797,116	63,313,843	34,949,605
1.1.1.1 EFECTIVO	40,000	-	-	40,000	-
1.1.1.2 BANCOS / TESORERIA	9,933,122	402,632,859	401,041,468	11,524,513	1,591,391
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	6,150,838	15,069,969	20,169,758	1,051,049	(5,099,789)
1.1.1.6 DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	12,240,278	86,043,893	47,585,890	50,698,281	38,458,003
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,562,921	139,884,272	139,872,299	3,574,894	11,973
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,848,060	108,297,119	109,031,515	2,113,664	(734,396)
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	550,538	30,483,132	29,578,424	1,455,246	904,708
1.1.2.8 IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	164,323	1,104,021	1,262,360	5,984	(158,339)
1.1.6 ESTIMACIÓN DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	(49,204)	-	-	(49,204)	-
1.1.6.1 ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES POR EFECTIVO O EC	(49,204)	-	-	(49,204)	-
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	380,116,438	227,247,754	247,394,808	359,969,384	(20,147,054)
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2,235,341	1,437,314	111,081	3,561,574	1,326,233
1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	2,235,341	1,437,314	111,081	3,561,574	1,326,233
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	410,129,906	220,780,697	223,362,393	407,548,210	(2,581,696)
1.2.3.1 TERRENOS	9,365,749	-	-	9,365,749	-
1.2.3.3 EDIFICIOS	177,401,764	220,780,697	-	398,182,461	220,780,697
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	223,362,393	-	223,362,393	-	(223,362,393)
1.2.4 BIENES MUEBLES	114,088,574	1,895,478	2,058,739	113,925,313	(163,261)
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	77,360,143	1,895,478	888,555	78,367,066	1,006,923
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	8,951,947	-	5,083	8,946,864	(5,083)
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,598,178	-	846,040	5,752,138	(846,040)
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	8,056,751	-	307,104	7,749,647	(307,104)
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	13,121,555	-	11,957	13,109,598	(11,957)
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	17,227,262	-	5,298,317	11,928,945	(5,298,317)
1.2.5.4 LICENCIAS	837,093	-	265,221	571,872	(265,221)
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	16,390,169	-	5,033,096	11,357,073	(5,033,096)
1.2.6 DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(164,620,643)	2,323,960	14,697,975	(176,994,658)	(12,374,015)
1.2.6.1 DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	(80,752,637)	-	4,451,436	(85,204,073)	(4,451,436)
1.2.6.3 DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	(83,698,606)	2,058,740	9,930,654	(91,570,520)	(7,871,914)
1.2.6.5 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	(169,400)	265,220	315,885	(220,065)	(50,665)
1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS	1,055,998	810,305	1,866,303	-	(1,055,998)
1.2.7.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1,055,998	810,305	1,866,303	-	(1,055,998)

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y
Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreditado	Saldo al Inicio del Periodo	Saldo al Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			-	-
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			-	-
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			-	-
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			-	-
Otros Pasivos	MXN		44,328,416	74,453,171
2.1.1.7 Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo			9,299,635	7,272,174
2.1.1.9 Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo			537,326	1,519,261
2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			2,575,583	1,836,896
Fondos y Bienes de Terceros en				
2.1.6.2 Administración y/o Garantía a Corto Plazo			10,293,584	6,966,381
Fondos y Bienes de Terceros en				
2.2.5.2 Administración y/o Garantía a Largo Plazo			4,964,248	45,195,580
2.2.6 Otras Provisiones a Largo Plazo			16,658,040	11,662,879
Total Deuda y Otros Pasivos			44,328,416	74,453,171

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zarate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección Recursos
 Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuestos

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
REPORTE DEL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

Concepto	Saldo al Final del Periodo	Porcentaje que pertenece al Gobierno Federal
----------	----------------------------	--

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	352,355,746	100%
--------------	-------------	------

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zakate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos
Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y
Presupuestos

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
CONCILIACION CONTABLE PRESUPUESTAL
DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Pesos)

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

Autorizó

Elaboró

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección Recursos
Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y
Presupuestos

Estados Financieros 2018

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

1. ACTIVO

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

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

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.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

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

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.

1.1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que revelar.

Estados Financieros 2018

1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo

(Pesos)

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

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.

1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5 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.

1.2.3 Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

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

Estados Financieros 2018

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

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 .

1.2.4 Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

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

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

1.2.5 y 1.2.7 Activos Intangibles y Diferidos

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

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

Estados Financieros 2018

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.

1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

Referencia	Depreciaciones	2018	Tasas Aplicadas	2017	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción					
1.2.6.1	De Edificios	85,204,073	Varias	80,752,637	Varias
Depreciación de Bienes Muebles					
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	11,853,735	10%	10,659,564	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	51,506,197	33%	46,819,884	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	7,868,723	33%	7,333,119	33%
1.2.6.3.3	De Equipo de Laboratorio	5,460,724	10%	5,382,160	10%
1.2.6.3.4	De Equipo de Transporte	6,564,070	20%	6,312,663	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	8,317,071	10%	7,191,216	10%
Total Depreciación de Bienes Muebles		91,570,520		83,698,606	
Bienes Intangibles					
1.2.6.5	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	220,065	Valor / Vigencia	169,400	Valor / Vigencia
1.2.6	Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	176,994,658		164,620,643	

Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio
(Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2018	2017	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.				
1.2.6.1	De Edificios	4,451,436	662,251	5%
Bienes Muebles				
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,309,315	(2,877,460)	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	5,459,723	7,808,319	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	540,687	2,129,878	33%
1.2.6.3.3	De Equipo De Laboratorio	924,604	1,102,763	10%
1.2.6.3.4	De Equipo De Transporte	558,512	907,642	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	1,137,812	4,943,731	10%
Total Depreciacion 5.5.1.5		9,930,653	14,014,873	
Bienes Intangibles				
1.2.6.5	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	315,886	145,053	Valor / Vigencia
Total 5.5.1.3 + 5.5.1.5 + 5.5.1.7		14,697,975	14,822,177	

Estados Financieros 2018

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.

1.1.6 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.

2. PASIVO

2.1.1.2 Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

2.1.1.7 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)

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

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.

2.1.1.9 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)

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

Estados Financieros 2018

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.

2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2018	2017
2.1.5.9.1	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	1,729,796	1,702,983
2.1.5.9.2	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	1 07,1 00	872,600
2.1.5.9	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		1,836,896	2,575,583

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.

2.1.6.2 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)

Referencia	Concepto	2018	2017
2.1.6.2.1	Apoyos Concyteg	19,642	16,812
2.1.6.2.2	Proyectos De Fondos Mixtos Y Otros Apoyo:	202,147	470,045
2.1.6.2.2.1.2	Py178237 Modelo Predictivo	216,588	318,603
2.1.6.2.2.20	Py221183 Unidad Yucatan Del Cimat	0	531,730
2.1.6.2.2.25	Py221425 Supercomputo Delta	0	2,556,448
2.1.6.2.2.40	Fordecyt-Unam Avance Global	3,284,261	3,637,498
2.1.6.2.2.44	Seduzac-Cimat 2018	866,931	0
2.1.6.2.3	Otros Proyectos A Corto Plazo	410,109	482,639
2.1.6.2.4	Fondos Sectoriales Sep-Conacyt Corto Pla.	396,485	1,079,919
2.1.6.2.4.73	Estancias Posdoctorales	0	690,000
2.1.6.2.5	Apoyos Especiales	94,225	7,974
2.1.6.2.5.10	Intel Probabilistic Computing	346,317	1,744
2.1.6.2.5.13	Intel Corporation 2017	192,275	500,172
2.1.6.2.5.14	Py Point Cloud	569,077	0
2.1.6.2.5.15	Py Con Tex 2018 Collaborative Grant	366,306	0
2.1.6.2	Total Fondos en Administración a Corto Plazo	6,966,381	10,293,584

Estados Financieros 2018

2.2.5.2 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)

Referencia	Concepto	2018	2017
2.2.5.2.2.1	Py284404 Sist Monitoreo Des Social	1	760,156
	Py 89655 Fomix Cdmx Red de		
2.2.5.2.2.2	Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial	24,878,433	0
2.2.5.2.3	Otros Proyectos A Largo Plazo	45,231	544,655
2.2.5.2.3.4	Py296737 Consorcio de Inteligencia	1,633,811	0
2.2.5.2.3.5	Py296370 Ui3 Consorcio Intelinova	962,210	0
2.2.5.2.4	Fondos Sectoriales Sep-Conacyt	1,255,360	1,684,773
2.2.5.2.4.1	Py252996 Modelos Con Estructuras	606,157	420,051
2.2.5.2.4.1.1	PySectur Jalisco 263857 Satisfaccion Turista	0	972,884
2.2.5.2.4.1.3	Py286447 Propiedades Geometricas	108,091	0
2.2.5.2.4.1.4	Py284451 Avance En Cuantificacion	204,707	0
2.2.5.2.4.1.5	Py286437 Modelacion Matematica	205,601	0
2.2.5.2.4.1.6	Py284140 Aspectos Geometricos	117,437	0
2.2.5.2.4.1.7	Py284598 Algebra Conmutativa	81,756	0
2.2.5.2.4.1.8	Py286445 Funciones Zeta	145,000	0
2.2.5.2.5.1	Bayesian UQ	247,785	581,729
2.2.5.2	Total Fondos En Administracion a Largo Plazo	45,195,580	4,964,248

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.

2.2.6.2 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)

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

Estados Financieros 2018

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	2018	2017
4.1.7.5	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.

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

(Pesos)

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

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 variación negativa con respecto al año 2017.

(Pesos)

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

Estados Financieros 2018

5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1 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)

Referencia	Concepto	2018	2017
5.1.1	Servicios Personales	1 39,842,836	1 44,735,448
5.1.2	Materiales y Suministros	6,083,113	8,564,359
5.1.3	Servicios Generales	26,389,120	28,029,552
5.1	Total Gastos De Funcionamiento	1 72,315,069	1 81,329,359

5.2 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)

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

5.5 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)

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

Estados Financieros 2018

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

6 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)

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018
(PESOS)

Concepto	31.1.3 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	31.1.4 Hacienda Pública / Patrimonio Operación de Ejercicios anteriores	32.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	3.3 Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores a 2017	431,172,962	(84,751,890)	(27,549,449)	61,291,191	380,162,814
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2017	22,456,569	-	-	-	22,456,569
Aportaciones	22,456,569	-	-	-	22,456,569
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(27,549,449)	(7,403,957)	-	(34,953,406)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(34,953,406)	-	(34,953,406)
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(27,549,449)	27,549,449	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	453,629,531	(112,301,339)	(34,953,406)	61,291,191	367,665,977
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	1,856,446	-	-	-	1,856,446
Aportaciones	1,856,446	-	-	-	1,856,446
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(34,953,406)	17,786,729	-	(17,166,677)
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	(17,166,677)	-	(17,166,677)
Traspaso a Resultados de Ejercicios Anteriores	-	(34,953,406)	34,953,406	-	-
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746

7 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

Estados Financieros 2018

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:

(Pesos)

Estado de situación financiera 2017		Cifras previamente reportadas	Cifras reformuladas
1.2.3	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	457,472,033	410,129,906
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	270,704,520	223,362,393
1.2.4	Bienes muebles	127,294,042	114,088,574
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	90,704,486	77,360,143
1.2.4.2	Mobiliario de equipo educacional y recreativo	9,067,289	8,951,947
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipo y herramientas	12,867,338	13,121,555
1.2.6	Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(166,652,360)	(164,620,643)
1.2.6.3	Depreciación de bienes muebles	(87,730,323)	(83,698,606)
	Total de activos no circulantes	436,632,316	380,116,438
	Total del activo	468,510,272	411,994,393

Estado de Actividades 2017		Cifras previamente reportadas	Cifras reformuladas
5.5	Otros gastos y pérdidas extraordinarias	42,605,907	38,574,190
5.5.1	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,920,281	34,888,563
	Total gastos y otras pérdidas	230,882,376	226,850,659
	Ahorro / desahorro neto del ejercicio	(38,985,123)	(34,953,406)

Estados Financieros 2018

Estado de variaciones en la hacienda pública 2017

Cifras previamente reportadas			
Concepto	3.1.1.3 Hacienda pública / Patrimonio contribuido	3.2.2 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	
Saldo neto de la hacienda pública / Patrimonio 2017	514,177,125	(38,985,123)	424,181,854

Cifras reformuladas			
Concepto	3.1.1.3 Hacienda pública / Patrimonio contribuido	3.2.2 Hacienda pública / Patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública / Patrimonio neto Final del ejercicio 2016	431,172,962	(27,549,449)	380,162,814
Cambios en la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio 2017	22,456,569		22,456,569
Aportaciones	22,456,569		22,456,569
Variaciones de la hacienda pública / Patrimonio neto del ejercicio		(7,403,957)	(34,953,406)
Resultados del ejercicio (Ahorro / Desahorro)		(34,953,406)	(34,953,406)
Traspaso a resultados de ejercicios anteriores		27,549,449	
Saldo neto de la hacienda pública / Patrimonio 2017	453,629,531	(34,953,406)	367,665,977

Estados Financieros 2018

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

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

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Referencia	Concepto	2018	2017	% de Contribución Federal
	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	19,153	8,170,744	
1.2.3.3	Edificios	0	0	100%
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	19,153	8,170,744	100%
	Bienes muebles	1,837,293	5,542,976	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	1,837,293	3,471,421	100%
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	89,875	100%
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	1,020,000	100%
	Activos intangibles	0	752,703	
1.2.5.4	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
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	(17,166,677)	(34,953,406)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
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
Sumas	9,408,725	4,691,113

Estados Financieros 2018

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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2018 (Pesos)		
DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
INGRESOS PRESUPUESTARIOS		183,858,618
MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS:		1,381,747
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS:		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	1,381,747	
MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:		735,889
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES:		
Ingresos por acreditación del IVA	735,889	
INGRESOS CONTABLES		184,504,476

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Pesos)		
DESCRIPCIÓN	PARCIAL	TOTAL
TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		148,909,013
MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		(34,372,055)
Construcción en Proceso en Bienes Propios	19,152	
Mobiliario y Equipo de Administración	1,837,293	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	-	
Maquinaria y Equipo	-	
IVA Acreditable	577,550	
Operaciones ajenas	(36,806,050)	
MAS EGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		18,390,085
Gastos virtuales	17,298,823	
Amortizaciones	1,055,998	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	35,264	
TOTAL DE GASTO CONTABLE		201,671,153

Estados Financieros 2018

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	Total obligaciones laborales	85,339,443	70,689,942

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
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondeadas	877,614	839,678

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.

(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	Total Bienes bajo contrato en comodato	971,663

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.

Estados Financieros 2018

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	1 97,778,225
8121	Presupuesto Ingresos Por Ejecutar	1 89,518,431
8131	Presupuesto Ingresos Modificado	-8,259,794
8141	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8151	Presupuesto Ingresos Cobrado	1 83,858,618

(Pesos)

Cuenta	Descripción	2018
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	1 97,778,225
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	1 89,518,431
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	1 83,858,618

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 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.

Estados Financieros 2018

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.

2 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%.

3 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.

4 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.

a) 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

Estados Financieros 2018

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.

b) 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.

c) Ejercicio Fiscal.- Periodo

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

d) 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.

e) 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.

Estados Financieros 2018

f) **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.

g) **Fideicomiso.-**

El centro cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

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

- i. 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.
- ii. 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.

5 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.

Estados Financieros 2018

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

- a) 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.
- b) El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Actualmente el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- d) 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.
- e) Beneficios a empleados.- Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.
- f) Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.
- g) 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 \$877,614 y \$839,678 respectivamente.
- h) 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. realizo 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.
- i) 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.

Estados Financieros 2018

j) Durante el ejercicio 2018, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.

k) 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.

l) Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes incluyen depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses.

m) 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.

n) Provisiones

El Organismo reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.

Procesos	Saldo	Descripción
1.- Expediente laboral 83/2015, (reinstalación).	\$ 402,840.00	Más interés 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.
2.- Expediente laboral 1275/2016/LI/CC/IND, (g.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.
3.- Expediente laboral 502/2017, (aguinaldo y prima vacacional)	\$121,067	prima vacacional = \$453,415 por aguinaldo= \$574,482 por ambos conceptos.
4.- Expediente Laboral 1264/2018/LI/CD/IND (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.
5.- Exp. Juicio de Nulidad 3421/15-10-01-9-OT, contrato CIMAT-DA-019/14.	\$144,033.34	más IVA y gastos financieros.
6.- Exp. Juicio de Nulidad 3502/15-10-01-7-OT, contrato CIMAT-DA-031/14.	\$330,000.00	más IVA y gastos financieros.
7.- Exp. ASE-PFRR-016/2017 Responsabilidad resarcitoria Auditoria Superior Zacatecas	\$50,000.00	

o) Beneficios a los empleados

Los beneficios otorgados por el Organismo a sus empleados, se describen a continuación:

Estados Financieros 2018

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.

p) 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).

q) 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.

r) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento en que se reciben en caja o en las cuentas destinadas para el efecto.

6 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.

7 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.

**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 5(4-1)
1 ACTIVO	411,994,393	870,878,747	856,064,223	426,808,917	14,814,524

Estados Financieros 2018

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	462,012,556	583,112,514	633,130,677	411,994,393	(50,018,163)

8 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 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

9 Reporte de Recaudación

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., por su objeto social, no se considera como una Entidad recaudatoria de contribuciones.

10 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.

11 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.

12 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

Estados Financieros 2018

Super cómputo y de Divulgación de la Ciencia y Tecnología" por un importe de \$60,547,595; los cuales se habían integrado al patrimonio de la entidad. Se espera la autorización del Órgano de Gobierno del CIMAT.

13 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.

14 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.

15 Partes Relacionadas

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. no efectúa operaciones con partes relacionadas, debido al objeto y constitución de la Entidad.

16 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. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la
Subdirección de Recursos Financieros y
Jefe del Departamento de Contabilidad y
Presupuestos



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. al 31 de diciembre de 2018 cuenta con tres juicios de tipo Administrativo y cuatro juicios laborales, los cuales aún no se han reconocido contablemente porque los importes de las posibles obligaciones no pueden ser cuantificados.

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos



Salles Sainz

Grant Thornton

Estados, información financiera presupuestaria y
Dictamen Presupuestario

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

31 de diciembre de 2018



Contenido

Informe del auditor independiente

Estado analítico de ingresos

Ingresos de flujo de efectivo

Egresos de flujo de efectivo

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática

Gasto por categoría programática

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Notas a los estados presupuestales

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación por objeto del gasto (armonizado)

Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional (armonizado)

Gasto por categoría programática (armonizado)

Dictamen presupuestario

A la Secretaría de la Función Pública

A la Dirección General del
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.:

Opinión

Hemos auditado los estados e información financiera presupuestaria adjunta de la Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (la “Entidad”), correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria de la Entidad denominada Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria” y en el anexo correspondiente de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros presupuestarios en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Sin que ello tenga un efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales, están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP); consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras cuestiones

(i) La Administración de la Entidad Gubernamental ha preparado un juego de estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión no modificada (favorable), con fecha 15 de marzo de 2019, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

(ii) El estado presupuestal de gasto por categoría programática y los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos armonizados en sus clasificaciones: a) Administrativa, b) Económica, c) Por objeto del gasto, d) Funcional y e) Gasto por Categoría Programática, mismos que también forman parte de la Cuenta Pública, se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para la Integración de la Cuenta Pública 2018 para Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, emitidos mediante oficio 309-A-008/2019 el 11 de febrero de 2019 por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados e información financiera presupuestaria

La Administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria, libre de desviación material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados presupuestarios del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., en su conjunto, se encuentran libres de desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Eduardo Romero España

Aguascalientes, Ags.
15 de marzo de 2019

Anexo del Informe del Auditor Independiente

Descripción adicional de nuestras responsabilidades sobre la auditoría de los estados financieros

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es mayor que en el caso de una desviación material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Cuenta Pública 2018

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
(PESOS)

INGRESOS	INGRESOS				DIFERENCIA
	ESTIMADO (A)	APLICACIONES ADJUDICADAS (B)	APLICACIONES RECORRIDAS (C)	RECAUDADO (D)	
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	27,714,827	0	27,714,827	22,055,014	-5,659,813
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	170,063,398	-8,259,794	161,803,604	161,803,604	-8,259,794
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	183,858,618	-13,919,607
			INGRESOS EXCEDENTES	183,858,618	

INGRESOS	INGRESOS				DIFERENCIA
	ESTIMADO (A)	APLICACIONES ADJUDICADAS (B)	APLICACIONES RECORRIDAS (C)	RECAUDADO (D)	
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	189,518,431	-8,259,794	181,258,637	183,858,618	-13,919,607
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	27,714,827	0	27,714,827	22,055,014	-5,659,813
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	170,063,398	-8,259,794	161,803,604	161,803,604	-8,259,794
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	183,858,618	-13,919,607
			INGRESOS EXCEDENTES	183,858,618	

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

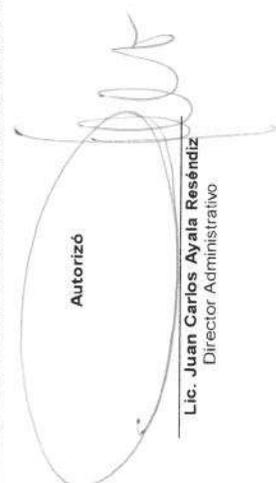
C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección
de Recursos Financieros y Jefe Depto de
Contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2018
 INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
 90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
 (PESOS)

CÓDIGOS	2018	2017	2016
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	197,778,225	189,518,431	212,222,856
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	28,364,238
CORRIENTES Y DE CAPITAL	27,714,827	27,714,827	22,055,014
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	22,171,862	22,171,862	18,103,947
INTERNAS	22,171,862	22,171,862	18,103,947
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	5,542,965	5,542,965	3,951,067
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	543,859
OTROS	5,542,965	5,542,965	3,407,208
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR ERROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	170,063,398	161,803,604	161,803,604
SUBSIDIOS	3,959,934	3,959,934	3,959,934
CORRIENTES	3,959,934	3,959,934	3,959,934
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	166,103,464	157,843,670	157,843,670
CORRIENTES	166,103,464	157,843,670	157,843,670
SERVICIOS PERSONALES	132,099,415	135,839,621	135,839,621
OTROS	34,004,049	22,004,049	22,004,049
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	197,778,225	189,518,431	183,858,618
ENDEUDAMIENTO (O DESENDERUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
 Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Recaudado, el ente público.

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PUBLICA 2018
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS^{1/}	197,778,225	189,518,431	212,222,856
GASTO CORRIENTE	197,778,225	189,518,431	183,858,618
SERVICIOS PERSONALES	145,800,194	149,540,400	144,875,933
DE OPERACIÓN	44,714,313	32,714,313	31,948,028
SUBSIDIOS	4,659,934	4,659,934	4,110,434
OTRAS EROGACIONES	2,603,784	2,603,784	2,924,223
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-34,949,605
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-35,854,313
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	904,708
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	197,778,225	189,518,431	148,909,013
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	63,313,843
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

Autorizó

Elaboró

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

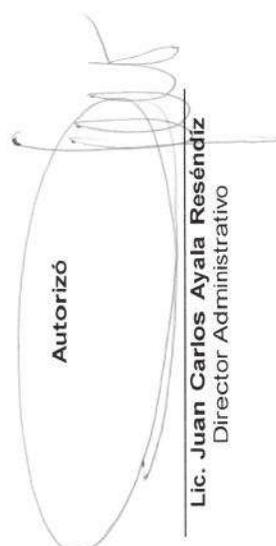
C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA/
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
 (PESOS)

DESIGNACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONÓMICAS
TOTAL	197,778,225	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL PROGRAMÁTICA
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
900 CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMÁTICAS, A.C.
(PESOS)

CÓDIGO DE CLASIFICACIÓN	DESCRIPCIÓN DE LA ACTIVIDAD	SERVICIOS CONTRATADOS			GASTOS DE OPERACIÓN			SUBSIDIOS			ESTADO DE EJECUCIÓN			TOTAL		
		Presupuesto	Complementario	Suplementario	Presupuesto	Complementario	Suplementario	Presupuesto	Complementario	Suplementario	Presupuesto	Complementario	Suplementario	Presupuesto	Complementario	Suplementario
3 8 01 003	Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.	126,062,833	44,673,096	4,659,934	2,653,794	177,999,659	100.0						177,999,659	100.0		
3 8 01 003	Aprobado	129,252,764	32,673,068	4,659,934	2,653,794	169,229,540	100.0						169,229,540	100.0		
3 8 01 003	Modificado	124,737,967	31,906,773	4,110,434	2,924,223	163,679,397	100.0						163,679,397	100.0		
3 8 01 003	Devengado	124,737,967	31,906,773	4,110,434	2,924,223	163,679,397	100.0						163,679,397	100.0		
3 8 01 003	Pagado	96.9	71.4	86.2	112.3	92.0							92.0			
3 8 01 003	Porcentaje Pag/Aprob	96.5	97.7	86.2	112.3	96.7							96.7			
3 8 01 009	Foralecimiento a la capacidad científica, tecnológica y de innovación															
3 8 01 009	Aprobado															
3 8 01 009	Modificado															
3 8 01 009	Devengado															
3 8 01 009	Pagado															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Aprob															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Modif															
3 8 01 009	Operaciones Afines															
3 8 01 009	Aprobado															
3 8 01 009	Modificado															
3 8 01 009	Devengado															
3 8 01 009	Pagado															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Aprob															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Modif															
3 8 01 009	Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.															
3 8 01 009	Aprobado															
3 8 01 009	Modificado															
3 8 01 009	Devengado															
3 8 01 009	Pagado															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Aprob															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Modif															
3 8 01 009	Operaciones Afines															
3 8 01 009	Aprobado															
3 8 01 009	Modificado															
3 8 01 009	Devengado															
3 8 01 009	Pagado															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Aprob															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Modif															
3 8 01 009	Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.															
3 8 01 009	Aprobado															
3 8 01 009	Modificado															
3 8 01 009	Devengado															
3 8 01 009	Pagado															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Aprob															
3 8 01 009	Porcentaje Pag/Modif															

Las sumas parciales y totales pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo "n" corresponde a porcentaje menor a 0.05% o mayor a 50%. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, y el cambio "n" corresponde a porcentaje menor a 0.05% o mayor a 50%.

Autorizó

Lic. Juan Carlos Ayzia Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró

C.P. Ana Lilia Zarate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2018
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUB EJERCICIO ^{2/}
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418
Total del Gasto	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó

Elaboró

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de
 Recursos Financieros y Jefe del Departamento de
 Contabilidad y Presupuestos

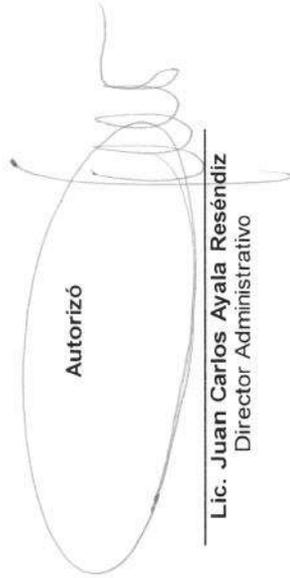
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
900 CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A. C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
Gasto Corriente	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,004,305	148,004,305	41,514,126
Gasto De Capital				904,708	904,708	-904,708
Total del Gasto	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

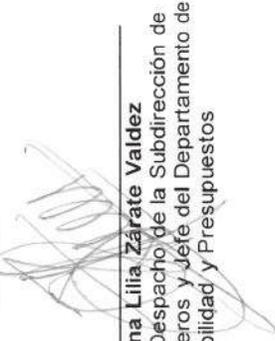
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Autorizó

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró


C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de
Recursos Financieros y Jefe del Departamento de
Contabilidad y Presupuestos

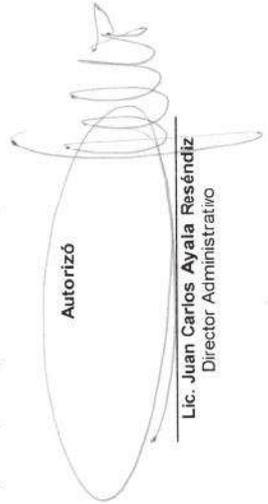
CUENTA PÚBLICA 2018
ESTADO ANALÍTICO DE EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE EGRESOS DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICACIONES (RD, DL, LEYES)	COMPROBADO	DEVENGADO	PAGADO	RESERVA
Servicios personales	145,800,194	3,740,206	149,540,400	144,875,933	144,875,933	4,664,467
Remuneraciones al personal de carácter permanente	54,493,368	1,792,906	56,286,274	56,286,274	56,286,274	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,898,115		3,898,115	3,898,115	3,898,115	
Remuneraciones adicionales y especiales	27,026,187	921,580	27,947,767	27,838,097	27,838,097	109,670
Seguridad social	19,632,583	526,102	20,158,685	20,158,685	20,158,685	
Otras prestaciones sociales y económicas	16,314,251	499,618	16,813,869	15,540,260	15,540,260	1,273,609
Pago de estímulos a servidores públicos	24,435,690		24,435,690	21,154,502	21,154,502	3,281,188
Materiales y suministros	8,187,708	-3,025,365	5,162,343	5,162,343	5,162,343	
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	5,024,016	-2,321,131	2,702,885	2,702,885	2,702,885	
Alimentos y utensilios	1,006,015	-461,044	544,971	544,971	544,971	
Materiales y artículos de construcción y de reparación	183,165		183,165	183,165	183,165	
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	10,000		10,000	10,000	10,000	
Combustibles, lubricantes y aditivos	607,358		607,358	607,358	607,358	
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	30,000		30,000	30,000	30,000	
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,327,154	-243,190	1,083,964	1,083,964	1,083,964	
Servicios generales	36,526,605	-8,974,635	27,551,970	-8,163,920	-8,163,920	35,715,890
Servicios básicos	2,771,636		2,771,636	4,628,609	4,628,609	1,856,973
Servicios de arrendamiento	1,380,000	-878,180	501,820	149,334	149,334	352,486
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	18,173,506	-4,766,636	13,406,870	13,111,796	13,111,796	295,074
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,330,000		1,330,000	1,330,000	1,330,000	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,314,823	-2,434,395	2,880,428	2,860,427	2,860,427	
Servicios de traslado y viáticos	3,279,548		3,279,548	1,830,229	1,830,229	1,449,319
Servicios oficiales	1,957,092	-640,880	1,316,212	809,834	809,834	506,378
Otros servicios generales	2,320,000	-254,544	2,065,456	-32,884,149	-32,884,149	34,949,605
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	7,263,718		7,263,718	7,034,657	7,034,657	229,061
Subsidios y subvenciones	4,659,934		4,659,934	4,110,434	4,110,434	549,500
Ayudas sociales	2,603,784		2,603,784	2,924,223	2,924,223	-320,439
Total del Gasto	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418

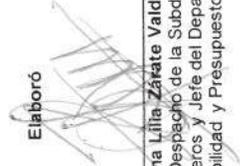
1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Autorizó

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo


Elaboró

C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PÚBLICA 2018
 GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
 (PESOS)

CONCEPTO	1	2 = (3) - (1)	3	4	5	6 = (5) + (4)
	APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBVENCIÓN ^{2/}
Programas Federales	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418
Desempeño de las Funciones	177,999,609	-8,770,069	169,229,540	163,679,397	163,679,397	5,550,143
Prestación de Servicios Públicos	177,999,609	-8,770,069	169,229,540	163,679,397	163,679,397	5,550,143
Administrativos y de Apoyo	19,778,616	510,275	20,288,891	-14,770,384	-14,770,384	35,059,275
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	18,378,553	485,253	18,863,806	18,502,202	18,502,202	361,604
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	1,400,063	25,022	1,425,085	1,677,019	1,677,019	-251,934
Operaciones ajenas				-34,949,605	-34,949,605	34,949,605
Total del Gasto	197,778,225	-8,259,794	189,518,431	148,909,013	148,909,013	40,609,418

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
^{2/} Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

Autorizó

Elaboró

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de
 Recursos Financieros y Jefe del Departamento de
 Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PUBLICA 2018
MEMORIA DE CÁLCULO EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90C CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
(PESOS)

Fecha: 13/03/2019 Hora: 12:46:41

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	PAGADO	VARIACIÓN % PAGADO/PROB	PARTICIPACIÓN RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
TOTAL	197,778,225	148,909,013	-24.7	100.0
Gasto Corriente	197,778,225	148,004,305	-25.2	99.4
Servicios Personales	145,800,194	144,875,933	-0.6	97.3
1000 Servicios personales	145,800,194	144,875,933	-0.6	97.3
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	54,493,368	56,286,274	3.3	37.8
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,898,115	3,898,115	0.0	2.6
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	27,026,187	27,838,097	3.0	18.7
1400 Seguridad social	19,632,583	20,158,685	2.7	13.5
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	16,314,251	15,540,260	-4.7	10.4
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	24,435,690	21,154,502	-13.4	14.2
Gasto De Operación	44,714,313	31,948,028	-28.6	21.5
2000 Materiales y suministros	8,187,708	5,162,343	-37.0	3.5
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	5,024,016	2,702,885	-46.2	1.8
2200 Alimentos y utensilios	1,006,015	544,971	-45.8	0.4
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	183,165	183,165	0.0	0.1
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	10,000	10,000	0.0	0.0
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	607,358	607,358	0.0	0.4
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	30,000	30,000	0.0	0.0
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,327,154	1,083,964	-18.3	0.7
3000 Servicios generales	36,526,605	26,785,685	-26.7	18.0
3100 Servicios básicos	2,771,636	4,628,609	67.0	3.1
3200 Servicios de arrendamiento	1,380,000	149,334	-89.2	0.1
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	18,173,506	13,111,796	-27.9	8.8
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,330,000	1,330,000	0.0	0.9
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,314,823	2,860,427	-46.2	1.9
3700 Servicios de traslado y viáticos	3,279,548	1,830,229	-44.2	1.2
3800 Servicios oficiales	1,957,092	809,834	-58.6	0.5
3900 Otros servicios generales	2,320,000	2,065,456	-11.0	1.4
Subsidios	4,659,934	4,110,434	-11.8	2.8
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	4,659,934	4,110,434	-11.8	2.8
4300 Subsidios y subvenciones	4,659,934	4,110,434	-11.8	2.8
Otros De Corriente	2,603,784	-32,930,090	-1,364.7	-22.1
3000 Servicios generales	0	-35,854,313	-0.0	-24.1
3900 Otros servicios generales	0	-35,854,313	-0.0	-24.1
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,603,784	2,924,223	12.3	2.0
4400 Ayudas sociales	2,603,784	2,924,223	12.3	2.0
Pensiones Y Jubilaciones	0	0	0.0	0.0
Gasto De Inversión	0	904,708	0.0	0.6
Otros De Inversión	0	904,708	0.0	0.6
3000 Servicios generales	0	904,708	0.0	0.6
3900 Otros servicios generales	0	904,708	0.0	0.6

Autorizó

Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

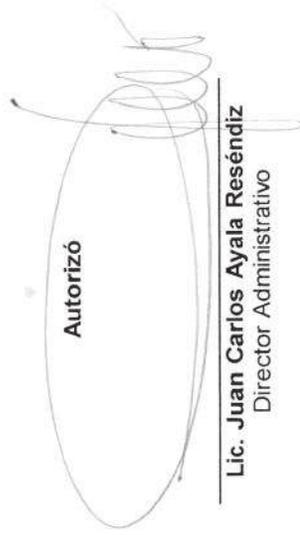
Elaboró

C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la Subdirección de
Recursos Financieros y Jefe del Departamento de
Contabilidad y Presupuestos

CUENTA PUBLICA 2018
 MEMORIA DE CALCULO PARA EL ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACION FUNCIONAL
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGIA
 90C CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
 (PESOS)

CATEGORIA PROGRAMATICA		CONCEPTO	APROBADO	PAGADO	VARIACION % PAG/APROB	PARTICIPACION % RESPECTO AL TOTAL DEL PAGADO
FI	FN					
1		Gobierno	1,400,063	1,677,019	19.8	1.1
	3	Coordinación de la Política de Gobierno	1,400,063	1,677,019	19.8	1.1
3		Desarrollo Económico	196,378,162	147,231,994	-25.0	98.9
	8	Ciencia, Tecnología e Innovación	196,378,162	147,231,994	-25.0	98.9
		Total del Gasto	197,778,225	148,909,013	-24.7	100.0

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
 Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
 Encargada del Despacho de la Subdirección de Recursos Financieros y Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuestos

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES
POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOTA 1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

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.

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 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

Estados Presupuestales 2018

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.

NOTA 2.- NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL.

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables al Centro de Investigación en Matemáticas A.C., para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos presupuestales sobre la base de flujo de efectivo son:

- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental, y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para la armonización contable.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y su Reglamento.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales, y su Reglamento.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y su Reglamento.
- Código Fiscal de la Federación, y su Reglamento.
- Ley de Ciencia y Tecnología.
- Ley del Impuesto sobre la Renta y su Reglamento.
- Ley del Impuesto sobre el Valor Agregado y su Reglamento.

Asimismo, se informa que los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Afirmamos que contamos con la documentación, información, procedimientos y sistemas que enseguida se mencionan.

- En el Sistema Integral de Información a través del formato llamado Flujo de Efectivo donde se detalla el presupuesto anual de ingresos y egresos autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), por la H. Cámara de Diputados y el Consejo Directivo del Centro. En dicho formato se observa el ejercicio del gasto corriente y de inversión de los recursos propios y fiscales.

Estados Presupuestales 2018

- Se cuenta con un sistema de registro contable-presupuestario, que mediante la concentración de información y documentación, permite identificar, clasificar y registrar las operaciones y la generación de información cuantitativa de carácter presupuestario.
- Se tienen establecidas las políticas y procedimientos:
 - ❖ Para el manejo, control y registro de las operaciones presupuestarias, debidamente aprobadas por la Dirección Administrativa del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. De la misma forma las operaciones presupuestarias se ajustan a los lineamientos, disposiciones y normas en materia presupuestaria del Gasto Público, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y en su caso, las establecidas sobre el particular en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.
 - ❖ Para identificar y registrar todas las operaciones relacionadas con ingresos de recursos y egresos sobre la base de flujo de efectivo y que concentran todas aquellas transacciones que representen el origen y la aplicación de los recursos del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
 - ❖ Para definir los límites de autorización presupuestaria para ejercer el Gasto Público Federal, así como para efectuar transferencias entre capítulos de gasto.
- Se cuenta con procedimientos que aseguran que:
 - ❖ El catálogo de cuentas autorizado por el Consejo Nacional de Armonización Contable y utilizado para la contabilidad financiera, sea congruente con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para propósitos presupuestarios.
 - ❖ Las erogaciones presupuestarias correspondan únicamente conceptos y partidas incluidas en su presupuesto original autorizado o en el presupuesto modificado autorizado al Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
 - ❖ La información presupuestaria sea preparada en forma oportuna y confiable, permitiendo realizar un adecuado seguimiento y evaluación del gasto público.
 - ❖ Exista un adecuado nivel de comunicación y enlace entre las áreas contable financiera y la presupuestaria, que asegura la oportunidad en los flujos de información y documentación.
 - ❖ Sean efectuadas conciliaciones mensuales del ejercicio del gasto entre la información contable y la presupuestaria.

Estados Presupuestales 2018

- El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. declara que:
- ❖ Cuenta con las autorizaciones que corresponden a las adecuaciones externas e internas efectuadas al presupuesto original autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
 - ❖ Los recursos presupuestarios por obtener, corresponden al Presupuesto de Ingresos del Centro.
 - ❖ Los gastos presupuestarios comprometidos devengados y no pagados al cierre del ejercicio fiscal, corresponden a eventos ocurridos en dicho ejercicio y se encuentran soportados con la documentación comprobatoria correspondiente.
 - ❖ Los estados analítico de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto muestran:
 - El importe del presupuesto original asignado del ejercicio.
 - El importe del presupuesto modificado autorizado del ejercicio.
 - El importe de los recursos propios cobrados en el ejercicio.
 - El importe de los recursos fiscales obtenidos en el ejercicio.
 - El importe de los recursos fiscales por obtener del ejercicio.
 - El importe total de los recursos cobrados y obtenidos y por obtener en el ejercicio.
 - El importe del presupuesto pagado en el ejercicio.
 - El importe del presupuesto comprometido devengado no pagado en el ejercicio.
 - El importe del total del presupuesto ejercido en el ejercicio.
 - El importe de las variaciones en valores y porcentuales por capítulo de ingresos, que resulta de comparar la suma total de los recursos obtenidos y por obtener, contra el presupuesto de ingresos modificado autorizado.
 - El importe de las variaciones en valores y porcentuales por capítulo de gasto, que resulta de comparar la suma total del presupuesto comprometido devengado en el ejercicio no pagado y el ejercicio pagado, contra el presupuesto de gastos modificado autorizado.
 - La disponibilidad inicial y final presupuestaria y los enteros a Tesorería de la Federación.

Estados Presupuestales 2018

- ❖ Las ampliaciones y las reducciones presupuestarias corresponden a lo autorizado en el ejercicio por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y el Consejo Directivo.
- ❖ Los ingresos y los gastos presupuestarios, se presentaron y revelaron adecuadamente en los capítulos y partidas correspondientes, en apego a la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y el Clasificador por Objeto del Gasto.
- ❖ En relación con las erogaciones y pagos efectuados en el capítulo 1000 Servicios Personales cumple con lo siguiente:
 - La estructura orgánica cuenta con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la aprobación de la Secretaría de la Función Pública. Cabe señalar que esta estructura orgánica autorizada, no permite responder pertinentemente a las demandas que el desarrollo que el Centro ha planteado y presenta un evidente desfase entre las necesidades a resolver y la capacidad operativa que en estos momentos se tiene. Por lo anterior se solicitó al Consejo Directivo la autorización para cambiar los nombres de las plazas y se iniciarán las gestiones ante la Función Pública para que quede registrada la estructura orgánica que actualmente funciona.
 - Los pagos de remuneraciones y sus incrementos se sujetan a los tabuladores de sueldos emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como las percepciones autorizadas al Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., por la misma Secretaría, y a los acuerdos del Consejo Directivo, que cumplen las disposiciones y autorizaciones emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- ❖ Las contrataciones efectuadas de personal por honorarios profesionales se encuentran previstas en el presupuesto de egresos destinado a los capítulos 1000 Servicios Personales y Capítulo 3000 Servicios Generales, de acuerdo con la naturaleza del servicio prestado, existiendo las autorizaciones correspondientes.
- ❖ No existen obligaciones en materia de Servicios Personales que impliquen compromisos para cubrir en subsecuentes ejercicios fiscales, y que requieran de la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y, en su caso, del Consejo Directivo.
- ❖ El ejercicio del gasto público por concepto de Servicios Personales comprende el establecimiento de compromisos a través de la expedición y autorización de contratos individuales de trabajo y de honorarios.

Estados Presupuestales 2018

- ❖ Las obligaciones pendientes de pago al cierre del año, contraídas por conceptos de adquisiciones, arrendamientos, servicios y obras públicas contratadas, se encuentran debidamente contabilizadas y cuentan con la documentación comprobatoria correspondiente.
- ❖ Las adquisiciones de bienes de capital, incluyendo aquellas que forman parte de la obra pública, han sido autorizadas mediante los documentos presupuestarios correspondientes, como son en su caso, el oficio de liberación de inversión en los términos señalados en el Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- ❖ En el ejercicio sujeto a la revisión, no se realizaron proyectos de infraestructura productiva de largo plazo.

NOTA 3.- CUMPLIMIENTO GLOBAL DE METAS POR PROGRAMA.

Con una plantilla de 101 de investigadores, entre los que se encuentran los 28 asignados los 12 proyectos de Cátedras CONACYT. El 88% (89 investigadores) pertenecen al Sistema Nacional de Investigadores. En el año se alcanzó la meta de publicaciones arbitradas al llegar a 100, entre artículos en revistas especializadas, memorias de congresos y capítulos en libros. Además ofrecieron 207 conferencias externas, 82 de ellas dentro de congresos internacionales, 52 en congresos nacionales y 73 fuera de congresos.

Aspectos cualitativos de la investigación: En el periodo se concluyeron 24 proyectos de investigación y divulgación con financiamiento externo y se mantienen vigentes otros 45. De ellos, la mitad (19) cuenta con la colaboración de otras instituciones, entre ellas el Instituto Potosino de Investigación Científica, el IMMAS-UNAM, London School of Economics (Inglaterra), Universidad de Alberta (Canadá), Universität Bremen (Alemania), Universidad Politécnica de Valencia (España), Universidad de Guadalajara, Ecole Polytechnique (Francia), Universidad de Buenos Aires, Universidad de Texas y Universidad de Bath (Inglaterra). Con ésta última se mantiene una colaboración constante a través de los encuentros BUC.

Aspectos cualitativos en la Formación de Recursos Humanos: En el periodo se realizó la evaluación del PNPC para los programas de Maestría la en Ciencias con especialidades en Matemáticas Básicas, Ciencias de la Computación y Probabilidad y Estadística. En el dictamen se aprobó ampliar la vigencia del nivel internacional para cada uno de ellos por un periodo de 4, 3 y 5 años más, respectivamente. Se mantienen en el PNPC con el nivel de "Reciente creación" las maestrías en Modelación y Optimización de Procesos y de Cómputo Estadístico.

Aspectos cualitativos de Servicios Tecnológicos: El Centro atendió a 57 clientes durante el ejercicio 2018. Ofreciendo servicios de consultoría y cursos de matemáticas y capacitaciones.

Otros aspectos: Con Fondos Mixtos del CONACYT y los gobiernos estatales de Zacatecas y Aguascalientes, se concluyeron en un 100% las primeras etapas para el desarrollo de la infraestructura del CIMAT en esos estados. Durante el primer semestre de 2018 se inauguraron esas instalaciones. El CIMAT está encabezando el Consorcio en Inteligencia Artificial, el cual surge de la necesidad de articular grupos de investigación interdisciplinaria que reúnan investigadores, técnicos, académicos y estudiantes capaces de desarrollar fundamentos y metodologías orientadas a la modelación de fenómenos y a la resolución de problemas sociales, ya sea en la medicina, la seguridad, la movilidad, el transporte, la previsión y gestión de desastres naturales, así como la formación de capital humano para beneficio de todos los sectores: público, social y privado.

Alineación al Plan Nacional de Desarrollo

A través de sus actividades sustantivas, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., da cumplimiento a los ejes rectores del Plan Nacional de Desarrollo 2013-2018 con los que se encuentran alineados sus objetivos y metas institucionales, en específico atendiendo las estrategias siguientes:

Estrategia 3.5.1 Contribuir a que la inversión nacional en Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico crezca anualmente y alcance un nivel de 1% del PIB

Estrategia 3.5.2. Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel.

Estrategia 3.5.4. Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado.

Estrategia 3.5.5. Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del país.

NOTA 4.- VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

En esta nota se presentan las causas que originaron las variaciones en el ejercicio presupuestal del 2018, tanto en los ingresos como en los egresos, cuantificados sobre la base de flujo de efectivo y presupuesto devengado del año 2018.

Explicaciones a las variaciones en la información presupuestal

En la parte presupuestal observamos las siguientes variaciones:

Estados Presupuestales 2018

◆ Recursos Fiscales

1. Ingresos

En relación a los recursos ministrados por el Gobierno Federal, la recaudación de ingresos fue la siguiente:

(Pesos)

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	MODIFICADO	RECAUDADO	% DE VARIACIÓN
1000	TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	135,839,621	135,839,621	0%
2000	TRANSFERENCIAS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS	3,814,441	3,814,441	0%
3000	TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACION DE SERVICIOS	16,585,824	16,585,824	0%
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,563,718	5,563,718	0%
TOTALES		\$ 161,803,604	\$ 161,803,604	0%

Los recursos federales por \$161,803,604 se recibieron en su totalidad durante el ejercicio 2018, por lo que no hubo variación.

Cabe señalar que el presupuesto que se recibió tuvo 13 afectaciones presupuestarias.

2. Egresos

En la parte relacionada con los egresos la variación se dio a nivel de las actividades programáticas como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	MODIFICADO	EJERCIDO	% DE VARIACIÓN
O 001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,425,085	1,677,019	18%
M 001 Actividades de apoyo administrativo	16,478,370	16,226,436	-2%
E 003 Investigación científica, desarrollo e innovación	143,900,149	143,900,149	0%
TOTALES	\$ 161,803,604	\$ 161,803,604	0%

- **O 001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno** presentó un incremento del 18% en comparación con el presupuesto, debido al gasto de una plaza de honorarios excedente que necesitaba para el logro de sus objetivos.
- **M 001 Actividades de apoyo administrativo** presentó una disminución del 2% en comparación con el presupuesto modificado para dicha actividad, porque de aquí se tomaron los recursos para la plaza de honorarios de la actividad O 001.
- **E 003 Actividad Investigación científica, desarrollo e innovación** no presentó variaciones en el ejercicio del presupuesto que le fue otorgado.

Estados Presupuestales 2018

El Presupuesto de recursos fiscales que fue recibido se ejerció por completo en cada capítulo, por lo cual no hubo variación, como se muestra en el siguiente cuadro:

(Pesos)

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	MODIFICADO	EJERCIDO PAGADO	% DE VARIACIÓN
1000	TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	135,839,621	135,839,621	0%
2000	TRANSFERENCIAS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS	3,814,441	3,814,441	0%
3000	TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACION DE SERVICIOS	16,585,824	16,585,824	0%
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,563,718	5,563,718	0%
TOTALES		\$ 161,803,604	\$ 161,803,604	0%

♦ Recursos Propios

1. Ingresos

La meta de ingresos propios, a nivel flujo de efectivo no se cumplió por un 20.4%, como lo muestra el cuadro siguiente:

(Pesos)

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	AUTORIZADO	RECAUDADO	% DE VARIACIÓN
1000	TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	13,700,779	9,036,312	-34%
2000	TRANSFERENCIAS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS	1,347,902	1,347,902	0%
3000	TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACION DE SERVICIOS	10,966,146	10,199,861	-7%
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,700,000	1,470,939	-13%
TOTALES		\$ 27,714,827	\$ 22,055,014	-20%

La variación antes mencionada fue debido a que de forma temporal suspendieron la realización de un proyecto del Centro Nacional del Control de Energía (CENACE), con el cual habían contratado los servicios del Centro, como consecuencia de la entrega - recepción del Poder Ejecutivo,

2. Egresos

El presupuesto de recursos propios o autogenerados observó las variaciones descritas en los cuadros presentados a continuación:

(Pesos)

PROGRAMA PRESUPUESTARIO	MODIFICADO	EJERCIDO	% DE VARIACIÓN
M 001 Actividades de apoyo administrativo	2,385,436	2,275,766	-5%
E 003 Investigación científica, desarrollo e innovación	25,329,391	19,779,248	-22%
TOTALES	\$ 27,714,827	\$ 22,055,014	-20%

Estados Presupuestales 2018

- **Actividades de Apoyo Administrativo** presentó una variación negativa del 4.6% en comparación con el presupuesto autorizado para dicha actividad, por de no haber logrado captar el total de los recursos propios que estaban autorizados.
- **Actividad Investigación Científica Desarrollo e Innovación** presentó una variación negativa del 21.9% en comparación con el presupuesto autorizado para dicha actividad, la cual es resultado de no haber logrado captar el total de los recursos propios que estaban autorizados.

Ahora se presenta el ejercicio de los recursos propios por capítulo de gasto:

(Pesos)

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	AUTORIZADO	EJERCIDO PAGADO	% DE VARIACIÓN
1000	TRANSFERENCIAS PARA SERVICIOS PERSONALES	13,700,779	9,036,312	-34%
2000	TRANSFERENCIAS PARA MATERIALES Y SUMINISTROS	1,347,902	1,347,902	0%
3000	TRANSFERENCIAS PARA CONTRATACION DE SERVICIOS	10,966,146	10,199,861	-7%
4000	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,700,000	1,470,939	-13%
	TOTALES	\$ 27,714,827	\$ 22,055,014	-20%

Sobre lo anterior, a continuación se realiza el análisis por capítulo de gasto:

- **Sobre los capítulos 1000, 3000 y 4000**, la variación resultante, fue por la falta de captación de los recursos propios esperados.
- **En el capítulo 2000** no presentó variación pues se ejerció todo el techo presupuestal autorizado.

NOTA 5.- DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA.

De conformidad con los Lineamientos de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Federación para el ejercicio fiscal 2018, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., manifiesta haberlos aplicado en los siguientes rubros:

➤ **Servicios Personales**

Por lo que respecta al ejercicio presupuestario de los recursos previstos en el capítulo de servicios personales, se aplicaron medidas equivalentes en términos de lo señalado en el artículo 17 fracciones I y II del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio Fiscal 2018, Capítulo II de las Disposiciones de Austeridad, Ajuste del Gasto Corriente, Mejora y Modernización de la Gestión Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 3 de diciembre de 2013; en lo que no contravenga las disposiciones relativas aplicables, que se encuentren contenidas en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación vigente.

❖ **Sueldos, prestaciones y estímulos por productividad**

Los sueldos, prestaciones y estímulos al personal del centro se ajustaron estrictamente a lo previsto en el Manual que Regula las Remuneraciones de los Servidores Públicos de Mando, a los Tabuladores de Percepciones Ordinarias y a las Reglas para el Otorgamiento de Estímulos al Personal de Base y Confianza.

Las remuneraciones autorizadas a los servidores públicos de mando se detallan en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018, conforme lo dispuesto en el artículo 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

❖ **Plazas vacantes**

Se cubrieron plazas vacantes cumpliéndose los requisitos de reclutamiento y selección de personal, siempre y cuando fuesen justificadas por las Unidades Administrativas de conformidad con el Lineamiento correspondiente.

II. Materiales y Suministros

Las erogaciones correspondientes a papelería y artículos de administración, de impresión y reproducción y de apoyo didáctico e informativo, se limitaron a las que fueron estrictamente necesarias para el desempeño de las funciones del Centro, así como para el procesamiento en equipos y bienes informáticos, sin detrimento de la adecuada operación de los equipos de cómputo.

En el caso de material de limpieza, se restringió la dotación de artículos a las áreas de intendencia, cuidando que esto no afecte la prestación del servicio.

III. Servicios Generales

La Dirección Administrativa, por conducto de la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales implementó las acciones de concientización dirigidas a todo el personal, tendientes a lograr un consumo racional de energía eléctrica, agua, servicio telefónico y en general del uso y consumo de todo tipo de bienes y servicios, sin dejar de hacer gastos que eviten poner en riesgo la integridad física de las personas dentro y fuera de las instalaciones del Centro.

a) Servicios básicos

Servicio de Telefonía Convencional.- Se mantuvieron controles para obtener datos estadísticos de las llamadas telefónicas, información que trimestralmente se hace del conocimiento de las Unidades Administrativas con el propósito de reducir costos principalmente en el servicio medido, larga distancia y llamadas a teléfonos celulares. Las llamadas de larga distancia no oficiales, serán por cuenta del servidor público que tenga asignada la línea telefónica.

Estados Presupuestales 2018

Las líneas directas y privadas sólo se asignaron a Servidores Públicos de Mando Superior y Directores de Área. Los casos de excepción requerirán la justificación y el visto bueno del Subdirector de Recursos Materiales y Servicios Generales. Las troncales del conmutador se asignarán de acuerdo a las necesidades institucionales.

Servicio de telefonía celular.- Los usuarios y las cuotas de servicio telefónico celular se apegarán a los lineamientos internos específicos en la materia. Los usuarios de este servicio deberán justificar o reembolsar los montos que rebasen los topes establecidos para cada nivel.

b) Contratos por honorarios

La contratación de servicios profesionales bajo el régimen de honorarios se limitó al mínimo indispensable, las cuales se efectuaron con apego a la normatividad vigente, logrando las mejores condiciones de calidad, oportunidad y precio. Es indispensable que las contrataciones cuenten con la disponibilidad presupuestaria correspondiente.

c) Asesorías y consultorías

En el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., sólo se realizaron contrataciones de asesorías y consultorías indispensables para el logro de las metas de los programas y proyectos de la Institución, mismas que se apegaron a lo dispuesto en el artículo 62 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, al Acuerdo que establecen las Normas Administrativas aplicables a las Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y al Acuerdo que establecen las Normas Administrativas aplicables a las Obras Públicas y los Servicios relacionados con las mismas.

d) Difusión

Los gastos de publicaciones en medios escritos (periódicos y revistas) o en otros medios de comunicación (Internet, radio y televisión), se limitaron a la difusión de actividades del centro, con el fin de informar a la opinión pública sobre eventos en donde se cumplan objetivos y metas institucionales. Dichos gastos se realizaron con la autorización del Director General y se comprobaron con la documentación de pago respectivo y con una copia de la evidencia física de la publicación.

Los gastos que se destinaron a difusión, fueron concordantes con los lineamientos que en este mismo sentido emitieron otras autoridades del Gobierno Federal en la esfera de sus respectivas atribuciones.

Las publicaciones e impresiones de carácter interno que realizaron en la institución, se difundieron en medios magnéticos y a través de la infraestructura de la red informática interna (intranet), reduciendo el número de ejemplares a imprimir.

e) Fotocopiado y reproducción de documentos

- i. Las solicitudes de servicio a los Centros de Fotocopiado y Reproducción de Documentos precisan de manera breve y clara los documentos sujetos a duplicación, se deberán observar los lineamientos del Sistema de Control establecido y los requisitos de autorización previa del servidor público del nivel correspondiente. La Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales emitió un reporte mensual del número de fotocopias procesadas en el centro de copiado por unidad administrativa que se remitirá a su titular.
- ii. Todos los equipos, se controlaron con registros de manera que permitan conocer el número de copias procesadas para la emisión de los informes periódicos.
- iii. El fotocopiado fue restringido exclusivamente a asuntos de carácter oficial.
- iv. Se evitó en lo posible, fotocopiar publicaciones completas como libros o Diarios Oficiales, debiéndose optar por la adquisición de los ejemplares indispensables con los editores o mediante la consulta en Internet.
- v. Cuando se emitieron escritos, solamente se marcó copia a terceras personas cuya participación en el asunto, sea estrictamente indispensable.

f) Viáticos y pasajes

Los gastos por concepto del pago de viáticos y pasajes nacionales e internacionales, fueron las estrictamente indispensables para la consecución de los objetivos y metas de los Programas del Centro de Investigación en Matemáticas A.C., y su autorización se sujeta a las condiciones y tarifas establecidas en los Lineamientos vigentes.

Las comisiones de personal al extranjero se redujeron a los integrantes estrictamente necesarios para la atención de los asuntos de su competencia y fueron autorizados por el Director General del Centro y/o por la Directora Administrativa.

Quedó prohibido pagar pasajes aéreos de primera clase a los servidores públicos de esta Entidad, salvo los casos de excepción previstos en los lineamientos específicos vigentes.

g) Capacitación

La capacitación al personal se llevó a cabo preferentemente no presencial y cuando fue necesario de manera presencial. La asistencia a cursos de capacitación se realizó bajo el resguardo del área de Recursos Humanos del Centro dado que elaboraron con fines estadísticos un informe del personal que en el 2018 se le otorgó capacitación.

h) Cursos, congresos, foros y convenciones

El Director General del Centro, la Dirección Administrativa y la Coordinación de Apoyo Académico son los facultados para autorizar la participación de los servidores públicos de la Entidad en cursos, congresos, foros y convenciones en el extranjero, siempre que se encuentren directamente orientados al cumplimiento de los objetivos y programas de la Entidad.

i) Patentes informáticas

La Unidad de Sistemas e Información por conducto de la Dirección General de Cómputo y Redes del Centro evaluó las solicitudes que las áreas realizaron de este tipo de herramientas, con la finalidad de definir cantidad y tipo de licencias de cómputo estrictamente indispensables y que deban actualizarse, mismas que contaron con suficiencia presupuestaria.

IV Bienes Muebles

a) Mobiliario de oficina

La adquisición de mobiliario de oficina fue debidamente justificada por el área requirente y evaluada la requisición por la Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Generales, conforme a lo dispuesto por las disposiciones legales aplicables en materia presupuestaria.

Nota 6.- Conciliación global entre las cifras financieras y las presupuestales.

Se da a conocer que la conciliación entre las cifras financieras y presupuestales, se realizó conforme al acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de Octubre de 2014.

También se informa que la vinculación del Estado de Actividades y el ejercicio del presupuesto tanto de ingresos como de egresos se hacen en el momento contable del devengado y dicha conciliación se realiza para efectos de rendición de cuentas, fiscalización y transparencia.

Nota 7.- Sistema integral de información.

Al cierre del año 2018 se afirma que las cifras que se ingresaron al Sistema Integral de Información son congruentes con el Estado de Ingresos y Egresos Presupuestales que se presenta.

Estados Presupuestales 2018

Nota 8.- Tesorería de la Federación.

Al 31 de diciembre de 2018 el Centro no realizó enteros a la Tesorería de la Federación por concepto de ingresos excedentes al presupuesto modificado ni reintegros de recursos de transferencias que no hayan sido devengados.

Nota 9.- Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Armonizados.

Los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación:

- Administrativa (Armonizado). ANEXO 1,
- Económica (Armonizado). ANEXO 2,
- Por objeto del gastos (Armonizado). ANEXO 3,
- Funcional (Armonizado). ANEXO 4,

Se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las empresas productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la integración de la Cuenta Pública 2018, emitidos mediante oficio 309-A-008/2019 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Autorizó



Lic. Juan Carlos Ayala Reséndiz
Director Administrativo

Elaboró



C.P. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la
Subdirección de Recursos Financieros y
Jefe del Departamento de Contabilidad y
Presupuestos