**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN CIENCIAS DE INFORMACIÓN GEOESPACIAL, AC
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

I. NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ **ACTIVO**

❖ **Activo Circulante**

• **Efectivo y equivalentes**

Los saldos corresponden a recursos destinados al cumplimiento de obligaciones por cheques no cobrados, por concepto de reintegros, retenciones de impuestos, así como la disponibilidad inicial para enero 2020; las cuentas bancarias se apertura con Grupo Financiero HSBC, S.A.

▪ **Bancos/Tesorería**

**Integración de las cuentas bancarias
(Pesos)**

Cuenta de cheques		Dic 2019
Fiscales	Cta. No. 4015115553	1,579,576
Propios	Cta. No. 4022444889	1,274,601
Ciencia Básica	Cta. No. 4055057293	446,243
TOTAL		3,300,420

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

▪ **Inversiones temporales (hasta 3 meses)**

El saldo de esta cuenta corresponde a valores adquiridos con carácter temporal, los cuales son efectuados a través de contratos de inversión con el Grupo Financiero HSBC, S.A. y se integran como sigue al mes de diciembre 2019.

CUENTA PÚBLICA 2019

(Pesos)

No. de Contrato de Inversión	Títulos	Precios de mercado	Emisora	Tipo de valor	Importe
355631	1,455,141	1.95773900	HSBC	ACCIONES	2,848,786
355627	112,256	1.95773900	HSBC	ACCIONES	219,768

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

Resumen Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Efectivo y Equivalentes	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Bancos	3,300,420	1,324,538
Inversiones temporales	3,068,554	3,904,600
TOTAL	6,368,974	5,229,138

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

El Rubro de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo a diciembre del 2019 cerró con un saldo de 522,390, y se refiere principalmente a los servidores públicos que han realizado una comisión (viáticos) de los diversos proyectos (Fondos en Administración) que tiene el CentroGeo, cabe mencionar que se da seguimiento para que comprueben en tiempo y forma, conforme a la normatividad aplicable vigente.

Resumen Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Concepto	Diciembre 2019
Cuentas por cobrar a Corto Plazo	4,502,120
Deudores Diversos	522,390
Ingreso por recuperar a corto plazo	286,892
I.V.A.	955,559
TOTAL	6,266,961

Las cuentas por cobrar a corto se integran por 11 facturas, por un importe de 4,501,720 pesos, que corresponden a los servicios que proporciona el Centro y están pendientes de cobro al cierre del ejercicio.

CUENTA PÚBLICA 2019

- **Otros activos**

(Pesos)

Concepto	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Depósitos Fondos Terceros en Garantía y/o Administración se integra principalmente por aquellos depósitos recibidos del CONACYT, y la administración de los mismos, para realizar proyectos acordes a los objetivos del CentroGeo.	9,654,575	36,160,639
Otros Derechos Recibir Bienes o Servicios a corto plazo se integran por adquisiciones realizadas con recursos de fondos de terceros conforme al convenio, contrato y términos de referencia.	150,666,606	162,862,155
Bienes en Garantía se integra por un depósito en garantía a la CFE Suministrador de Servicios Básicos para una de las sedes del CentroGeo ubicada en Aguascalientes.	118,904	118,904
TOTAL	160,440,085	199,141,698

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

- ❖ **ACTIVOS NO CIRCULANTES**

- **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

(Pesos)

Concepto	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Terrenos	5,669,577	5,669,577
Edificios no Habitacionales	31,337,138	31,337,138
Total	37,006,715	37,006,715

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

- **Bienes Muebles:**

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Mobiliario y Equipo de Administración	52,726,102	54,260,258
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,600,232	2,609,416
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	561,413	561,413
Vehículos y Equipo de Transporte	1,001,917	1,334,266
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	12,802,554	12,827,132
Total	69,692,218	71,592,485

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

(Pesos)

ACTIVO	%	DEPRECIACIÓN AL 31/12/2019	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 31/12/2019
EDIFICIO	5%	1,544,276	20,337,871
EQ DE ADMINISTRACION	10%	56,785	897,966
EQ DE COMPUTO ELECTRONICO	30%	2,985,408	39,185,293
EQ EDUC Y RECRE	10%	225,381	1,623,871
EQ Y APAR DE COMUNICACIONES	10%	1,002,914	6,347,838
MAQUINARIA Y EQUIP ELECTRICO Y ELECTRONICO	10%	123,793	1,611,647
SOFTWARE	30%	331,127	1,345,205
EQ MEDICO Y DE LABORATORIO	10%	56,141	186,848
MOBILIARIO	10%	731,267	5,649,053
MQ Y EQ INDUSTRIAL	10%	67,562	408,872
TRANSPORTE	25%	53,343	887,731
Total		7,177,997	78,482,195

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C

CUENTA PÚBLICA 2019

Como resultado del proceso de conciliación entre los registros contables y el control físico de los bienes muebles que se llevó a cabo en el ejercicio 2018, CENTRO GEO reconoció, en ese año, bienes de activo fijo adquiridos con recursos proporcionados por terceros para proyectos de investigación por la cantidad de \$ 24,730,630 como parte de su patrimonio, contabilizando la totalidad de la depreciación acumulada de esos bienes al 31 de diciembre de 2017, contra el resultado contable del ejercicio 2018, por lo que para efectos de comparación, cuando se comparen o analicen las cifras de ese año, contra cualquier otro, se deberá tomar en cuenta esa situación.

- **Activos Intangibles:**

El saldo de 3,311,266 pesos se encuentran conformados por el licenciamiento especializado para el procesamiento de datos, imágenes necesarias para el procesamiento de la información de los diferentes proyectos del CentroGeo.

➤ **PASIVO**

❖ **PASIVO CIRCULANTE**

- **Cuentas por pagar a corto plazo**

Se integra principalmente de las provisiones de retenciones y contribuciones por pagar generadas en el mes de diciembre, las cuales se enteran a la Tesorería de la Federación en el mes de enero 2020.

PROVISIONES A DICIEMBRE 2019

(Pesos)

CUENTA PÚBLICA 2019

Concepto	Diciembre 2019	Diciembre 2018
ISR Impuestos sobre sueldos y salarios	1,438,433	877,797
Cuotas al IMSS patronal	418,732	451,641
Cuotas al IMSS Empleado	112,330	123,183
Aportaciones al INFONAVIT	296,565	324,472
IVA por pagar	1,817,437	325,421
Impuesto del 3% sobre nóminas	178,435	116,010
ISR retenido por honorarios asimilados a sueldos	273,252	88,644
IVA retenido 10.66% honorarios por servicios profesionales	291,312	94,394
ISR retenido 10% honorarios por servicios profesionales	42,737	13,417
Aportaciones al SAR	120,987	132,149
5 al millar obra pública	0	12,103
Retención 4% sobre flete	144	144
ICIC Instituciones de capacitación	30,212	35,103
Amortización Créditos Hipotecarios	104,503	116,998
Otros	7,686	3,030
Total	5,132,765	2,714,506

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

RESUMEN DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Provisiones	5,132,765	2,714,506
Proveedores por pagar a corto plazo	-3,637	191,798
Servicios Personales por pagar a corto plazo	90,815	-98,938
Otras cuentas por pagar a corto plazo	209,712	-26,046
Total	5,429,655	2,781,320

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

- **Fondos y Bienes a Terceros en Administración y/o Garantía a corto y Largo Plazo**

Este saldo se refiere a Fondos recibidos de recursos, en lo que se reconocen las obligaciones especificadas en el convenio o contrato para ejercer los recursos para las adquisiciones de bienes y/o servicios, en el desarrollo de proyectos autorizados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), se dieron de alta en el 2019 y se depuraron los proyectos que se encontraban en estatus de concluido.

❖ PASIVO NO CIRCULANTE

• Provisiones a Largo Plazo

De conformidad con las NIFGGSP-05 “Obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal” y con base en la NIF D-3 “Beneficios a los empleados”, emitida por el CINIF, referente al reconocimiento de los pasivos derivados de las prestaciones adicionales legalmente establecidas en convenios laborales; el Centro tiene un plan de indemnización legal con beneficios definidos que cubre a todos los empleados; adicionalmente, cuenta también con un plan de prima de antigüedad, que consiste en un pago único de 13 días de salario por cada año que el trabajador preste sus servicios al Centro Geo.

El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios se están calculando por actuario independiente Act. Brian Fada Bufete Matemático Actuarial, S.C., conforme a las bases definidas en los planes de pensiones y prestaciones a los empleados, los cuales serán debidamente registrados una vez que se tengan las cifras definitivas.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ Ingresos y Otros Beneficios

❖ Ingresos de Gestión

Al cierre de diciembre de 2019, este rubro se integra de la siguiente manera:

INGRESOS DE LA GESTIÓN (Pesos)		
Descripción	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	16,463,040	9,053,546
Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayuda	55,222,679	59,767,108
Otros ingresos y beneficios	191,893	464,285
Total de Ingresos y Otros Beneficios	71,877,612	69,284,939

CUENTA PÚBLICA 2019

El importe de Otros Ingresos se integra por: 188,141 pesos, corresponden a los productos financieros generados del contrato de Inversión 355631 de recursos propios, y el importe de 3,752 pesos correspondientes a los reintegros de facturas realizados por sugerencia de OIC, así como un reintegro de TESORERIA.

➤ Gastos y Otras Pérdidas

Al cierre de diciembre de 2019, este rubro se integraba de la siguiente manera:
(Pesos)

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Ejercido Diciembre 2019	Ejercido Diciembre 2018
	Monto	Monto
SERVICIOS PERSONALES	50,896,542	54,555,976
Remuneraciones al personal de carácter permanente	17,702,171	17,516,429
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,417,590	2,397,746
Remuneraciones adicionales y especiales	7,157,803	7,952,855
Seguridad Social	6,727,058	8,879,248
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	5,977,338	6,167,591
Estímulos al Personal Científico y Tecnológico	11,914,582	11,642,107
MATERIALES Y SUMINISTROS	635,555	428,791
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	321,918	245,478
Alimentos y utensilios	195,540	61,754
Materiales y artículos de construcción y de reparación	23,215	15,591
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	2,020	178
Combustibles, lubricantes y aditivos	70,655	100,666
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	22,207	5,124
SERVICIOS GENERALES	16,315,156	9,220,744
Servicios básicos	877,837	1,041,127
Servicios de Arrendamiento	758,191	469,845
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios 1/	10,522,133	3,860,519
Servicios financieros, bancarios y comerciales	525,482	550,916
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	1,345,641	783,322
Servicios de Traslado y Viáticos	559,194	975,060
Servicios oficiales	224,451	29,157
Otros Servicios Generales	1,502,227	1,510,798
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	67,847,253	64,205,511

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ Modificaciones a la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final de diciembre 2019

Se Integra por los siguientes Rubros:

(Pesos)	
Concepto	Diciembre 2019
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2018	45,180,723
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto Diciembre 2019 (Donaciones)	201,652
Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	-13,262,742
Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	5,332,400
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de Diciembre 2019	37,452,033

FUENTE: Centro de investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

El patrimonio, según sus propios estatutos del CentroGeo se integrará con:

- ❖ Los bienes muebles e inmuebles y derechos que por cualquier título legal haya adquirido, así como los recursos que le transfiera el Gobierno Federal, Estatal y Municipal.
- ❖ Los subsidios, transferencias, participaciones, donaciones, herencias y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras; así como los beneficios que reciba derivados de contratos y convenios que celebre, conforme a las disposiciones legales aplicables.
- ❖ Los ingresos que por sus servicios reciba. Los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal adquiera.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)	
Concepto	Diciembre 2019
Bancos/Tesorería	3,300,420
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	3,068,554
Fondos de Afectación específica	-
Depósitos de Fondos de terceros y otros	-
Total de Efectivo y Equivalentes	6,368,974

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

CUENTA PÚBLICA 2019

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLE

(Pesos)

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01.19 al 12.19

1. Ingresos Presupuestarios		67,933,998
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
Incremento por variación de Inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	752	
Otros Ingresos Contables no Presupuestarios	3,942,862	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)		71,877,612

El importe de Otros Ingresos y beneficios varios corresponde a los reintegros de facturas realizados por sugerencia de OIC, así como un reintegro de TESORERIA y un ajuste del 2018.

CUENTA PÚBLICA 2019

(Pesos)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01.17 al 12.17

1. Total de Egresos (presupuestarios)	68,131,397	
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		3
Mobiliario y Equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3	
3. Más gastos contables no presupuestales		11,176,632
Estimaciones, depreciaciones, deterioros obsolescencia y amortizaciones	5,587,325	
Provisiones	0	
Disminuciones de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por estimaciones por pérdida o deterioro obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	5,589,307	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		79,308,026

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Centro de Investigación con la finalidad de vincular el presupuesto con la contabilidad patrimonial, registra en cuentas de orden el presupuesto autorizado y sus modificaciones, tanto de los ingresos como los egresos, cumpliendo con lo establecido en la norma NIFGGSP-01 “Control presupuestario de los ingresos y de los gastos”, que se encuentra integrado como parte del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal”.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

El CentroGeo es un Centro Público de Investigación integrado al Sistema CONACYT, su objetivo es fortalecer la infraestructura científica y tecnológica nacional e internacional en sus ramas de especialización (geografía, geomática y áreas afines), así como la de generación, difusión y aplicación de los conocimientos científicos y tecnológicos que por sus líneas de investigación nutren los programas de formación de recursos humanos y de vinculación que atienden necesidades específicas de la sociedad esto se reflejó en el fortalecimiento del programa de difusión académica del Posgrado y el Programa de Educación a Distancia.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Durante el ejercicio 2019 el CentroGeo se sujetó a los principios de austeridad, ajuste del gasto corriente, mejora y modernización de la gestión pública que se establece en los términos del Título Tercero, Capítulo IV, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

No se autorizaron plazas de mandos medios y superiores, personal científico y tecnológico, se recortaron plazas de personal Mando Medio.

No se adquirió o arrendó ningún nuevo inmueble, para oficinas públicas.

Con objeto de buscar las mejores condiciones para el estado, se llevaron a cabo procesos de licitación en diversos servicios.

En general el CentroGeo se adecuó a la situación económica vigente en el País ejerciendo un presupuesto responsable y al mismo tiempo optimizando los recursos para cumplir con los objetivos como centro de investigación y proporcionando servicios educativos e investigación de calidad.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Centro de Investigación Científica “Ing. Jorge L. Tamayo”, A.C. (Centro Geo), conforme a sus estatutos, es un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propio, sujeto a las disposiciones contenidas en la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su Reglamento; como una empresa de participación estatal mayoritaria de la Administración Pública Federal del Sector Educación, tiene sus antecedentes en el Centro de Investigación Científica “Ing. Jorge L. Tamayo”, A.C., el cual fue creado con la escritura pública No. 53441 de fecha 25 de febrero de 1980, otorgada ante la fe del Lic. Alfonso Román, Titular de la Notaría N° 134 del Distrito Federal del Sector Educación, cuyo testimonio quedó inscrito en el Registro Público de Personas Morales Civiles, con el folio N° 1958 del 24 de junio de 1980.

A partir del 4 de diciembre de 1998, según consta en acta de la Segunda Sesión Ordinaria de la Asamblea General de Asociados, el Centro cambio su denominación por la actual Centro de Investigación en Geografía y Geomática “Ing. Jorge L. Tamayo”, A.C. y, en ese mismo acto, fueron aprobados los estatutos de la entidad, en los que se consideró la modificación a dicha denominación.

Con Fundamento en lo dispuesto por los artículos 15,16 y 16 A de la Ley de Inversión Extranjera; artículo 34, fracción XII bis de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; artículo 69 C Bis de la Ley Federal de Procedimiento Administrativo. Artículo 23 fracciones XXV, XXVII y XXXIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Economía y el artículo 17 del Reglamento para la autorización de uso de Denominaciones y Razones Sociales, se resolvió autorizar el uso de la siguiente denominación o razón social: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, que por instrumento legal número 147,456 de fecha 18 de octubre de dos mil diecisiete, otorgado ante el Notario 129, se protocolizo el Acta de Asamblea General Extraordinaria de Asociados del Centro de Investigación en Geografía y Geomática “Ing. Jorge L. Tamayo”, Asociación Civil, en la cual, se tomó el acuerdo de cambiar la denominación de la asociación.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

➤ Misión

Realizar investigación básica y aplicada, formar recursos humanos de alto nivel y desarrollar tecnologías e innovaciones en las Ciencias de Información Geoespacial y disciplinas afines de las ciencias exactas, naturales y sociales.

➤ **Visión**

Consolidarse como un Centro Público de Investigación estratégico para la atención de temas prioritarios en el país, enfocado a la formación, generación, aplicación y transferencia de conocimiento y al desarrollo de capacidades institucionales de calidad y competitividad Internacional.

➤ **Objetivos**

- ❖ Coadyuvar al funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología;
- ❖ Fortalecer la infraestructura científica y tecnológica nacional y regional en las ramas de su especialidad (geografía, geomática y áreas afines);
- ❖ Apoyar a las acciones relativas de la generación, difusión y aplicación de los conocimientos científicos y tecnológicos en función de sus fines y en congruencia con los objetivos, estrategias y políticas del Plan Nacional de Desarrollo y del Programa de Ciencia y Tecnología correspondiente;
- ❖ Promover y apoyar a instituciones públicas o privadas que tengan por objeto, realizar estudios e investigaciones relacionadas con la geografía en cualquiera de sus campos y la geomática;
- ❖ Fomentar la investigación en los campos de las ciencias exactas, naturales, geográficas y sociales y demás actividades científicas, de formación de recursos humanos, así como culturales, afines con las anteriores que realicen otras instituciones mediante la red GEO;
- ❖ Adquirir bienes muebles, maquinaria y demás equipo para el cumplimiento de su objeto;
- ❖ Adquirir bienes inmuebles previo permiso de las autoridades competentes;
- ❖ Celebrar actos, convenios y contratos relacionados con el objeto de la Asociación;
- ❖ Realizar las demás actividades académicas, científicas, de desarrollo e innovación tecnológica y de servicios necesarias para cumplir con las anteriores y las que se deriven de estos estatutos y otros ordenamientos aplicables.

➤ **Las Obligaciones Fiscales del Centro son:**

- ❖ Declaración Informativa de Operaciones con Terceros (DIOT)A-29
- ❖ Declaración provisional de impuesto al valor agregado, entero de retenciones mensuales de impuesto sobre la renta de sueldos y salarios, entero de retenciones mensuales del impuesto sobre la renta de asimilados a sueldo, ISR retenciones por servicios profesionales, IVA retenciones.
- ❖ Sipred

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) del 5 de junio de 2002 y sus adecuaciones del 21 de agosto de 2006, y del 28 de enero del 2012, mismas que entraron en vigor al día siguiente de su publicación, donde se consideran como “Centros Públicos de Investigación” las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal (APF) que, de acuerdo con su instrumento de creación, tengan como objeto predominante realizar actividades de investigación científica y tecnológica, que efectivamente se dediquen a dichas actividades y que sean reconocidas como tales por resolución conjunta de los Titulares del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), entidad coordinadora del sector al que corresponde el Centro Público de Investigación, con la opinión de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para efectos presupuestales. Dichos Centros regirán sus relaciones con la Administración Pública y el CONACYT, con base en los Convenios de Desempeño celebrados, como menciona la propia Ley de Ciencia y Tecnología.

La actualización al Convenio de Desempeño del Centro fue realizada y autorizada el 15 de abril de 2003 con fecha de conclusión el 31 de diciembre de 2005. Dicho convenio fue prorrogado hasta el año 2009, toda vez que los resultados de las evaluaciones anuales determinaron que el Centro había cumplido con los compromisos pactados, tal y como se establece en la Cláusula Décima Cuarta del propio Convenio.

En congruencia a lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología y ante la inminente suscripción del Convenio de Administración por Resultados, el 14 de mayo de 2009, se formalizó mediante Convenio la terminación anticipada del Convenio de Desempeño de fecha 15 de abril de 2003.

De conformidad con el artículo 48 de la Ley de Ciencia y Tecnología, los Centros Públicos de Investigación gozan de autonomía de decisión técnica, operativa, administrativa y de gestión presupuestaria, en este último caso de acuerdo con lo dispuesto por la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y demás disposiciones aplicables.

Mediante ACUERDO-S-CD0-12-07/08, el Consejo Directivo del Centro aprobó el modelo de Convenio de Administración por Resultados del Centro, y autoriza a su Titular a suscribirlo, sujeto a que los anexos del mismo, se ajusten a los lineamientos que al efecto establece el Plan Nacional de Desarrollo y los que establezca el PECITI que emita CONACYT y el Programa de Mejora de la Gestión (PMG) que emita la Secretaría de la Función Pública (SFP).

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

➤ Principales Políticas Contables

El registro de las operaciones se apega al marco conceptual y postulados básicos, a las normas de información financiera gubernamental generales y específicas del sector paraestatal NIFGG SP y NIFGESP, emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), de conformidad con la nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, interpretada por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes

de la Gestión Pública (UCCGP), y la aplicación de forma supletoria de las normas de información financiera nacionales e internacionales, siempre y cuando sean autorizadas por la SHCP, a través de la UCCGP, conforme al Art. 234 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria vigente, previamente a su aplicación.

La entidad presenta para efectos de la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2018, información contable que se integra por ocho estados, la Conciliación Contable-Presupuestaria, el informe de Pasivos Contingentes y las notas a los estados financieros como una entidad de control presupuestario indirecta, de conformidad con los Lineamientos específicos que al efecto publica la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), mediante la Unidad de Contabilidad Gubernamental, con base a las disposiciones del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los gastos se reconocen y registran en el momento que se devengan y los ingresos por subsidios federales cuando se reciben, tal como se indica en el Art. 235 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

➤ **Obligaciones laborales**

El Centro de Investigación se apega a la obligatoriedad en el cumplimiento de la NIFGGSP-05 sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal, emitida por la SHCP, por medio de la cual indican que las entidades pertenecientes al Gobierno Federal, cuyas relaciones de trabajo se rijan por el Apartado "A" del artículo 133 Constitucional y su legislación reglamentaria, relativas a las pensiones al retiro de los trabajadores, podrán contar con planes de pensiones adicionales susceptibles de ser provisionados y con respecto a las primas de antigüedad, es necesario reconocer el compromiso laboral.

A partir del ejercicio 2007, las primas de antigüedad y el plan legal de indemnización, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. El costo se calcula por actuarios externos.

La administración del Centro Geo de Investigación, ha adoptado la política de que las indemnizaciones al personal por separación voluntaria y por despido bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la legislación laboral aplicable, sean registradas como parte del presupuesto ejercido cuando se pagan; estos recursos son proporcionados por el Gobierno Federal a través de las partidas presupuestales correspondientes.

➤ **Transferencias del Gobierno Federal**

Las transferencias autorizadas que se deben recibir conforme a un calendario presupuestal, son de los siguientes tipos:

1. De operación - Los que sirven para cubrir su gasto corriente por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y apoyos, figurando dentro del estado de actividades.
2. De inversión - Son los destinados para invertir en activos fijos y obras públicas, incrementando su patrimonio, figurando en el estado de situación financiera.

Lo anterior de conformidad con la NIFGGSP-02 "Subsidios y transferencias corrientes y capital en sus diferentes modalidades".

Derivado de la expedición de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) con fecha del 31 de diciembre de 2008, en la que se derogan disposiciones de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y cuyo objetivo principal es que los entes públicos la apliquen para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, para contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, así como la determinación de la valuación del patrimonio, del estudio y expresión en los estados financieros y que entró en vigor a partir del 1º de enero del 2009, se debió tener armonizado su sistema, a más tardar el 31 de diciembre del 2013, y con base al Acuerdo aprobado por el Consejo de Armonización Contable publicado en el Diario Oficial del 16 de Mayo de 2013, en cuanto a la integración automática del ejercicio presupuestario con la operación contable y en la generación en tiempo real de los estados financieros debe estar completamente armonizado.

De acuerdo a las atribuciones del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), creado para lograr tal homologación, se han publicado y emitido acuerdos en materia de la contabilidad gubernamental, aprobándose hasta la fecha lo siguiente:

- ❖ Marco conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental.
- ❖ Normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos y de los egresos.
- ❖ Clasificador por rubro de ingresos.
- ❖ Clasificador por objeto del gasto.
- ❖ Clasificador por tipo de gasto.
- ❖ Clasificador por fuentes de financiamiento.
- ❖ Plan de cuentas.
- ❖ Norma y metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos y características de sus notas, así como en materia de consolidación contable y presupuestal.
- ❖ Clasificación administrativa.
- ❖ Clasificación funcional del gasto.
- ❖ Clasificación programática.
- ❖ Lineamientos sobre los indicadores para medir los avances físicos y financiero relacionado con los recursos federales.
- ❖ Manual de Contabilidad Gubernamental (instructivo de cuentas, guías contabilizadoras y modelo de Asientos contables).

- ❖ Reglas específicas del registro y valoración del patrimonio.
- ❖ Lineamientos mínimos relativos al diseño e integración del registro en los libros diario, mayor e inventarios y balances y otros de control.
- ❖ Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.
- ❖ Acuerdos y normas generales para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal (emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental) y su armonización.
- ❖ Lineamientos específicos para la integración de la información presupuestaria para la Cuenta Pública de la Hacienda Pública Federal (emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental).
- ❖ Normas de información financiera generales y específicas para el Sector Central y Paraestatal (emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental).
- ❖ Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.
- ❖ Parámetros de información de vida útil.
- ❖ Otros lineamientos de control contable, de transparencia, lineamientos de control, indicadores de postura fiscal y presupuestal.

Lo anterior en cumplimiento con los artículos 7, tercero y cuarto transitorio de la LGCG, por lo que los Poderes Ejecutivos, Legislativo y Judicial de la Federación y entidades federativas, las entidades, los órganos autónomos y las entidades paraestatales del Gobierno Federal, deberán operar sus sistemas contables en tiempo real, efectuar los registros contables y la valuación del patrimonio, sus estados financieros sobre el ejercicio de los ingresos y gastos sobre las finanzas públicas, alineadas al Plan de Cuentas de la CONAC a cuarto nivel al cierre del ejercicio 2014.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

➤ **Bienes muebles e inmuebles:**

Las inversiones en activo fijo son registradas a su valor de adquisición.

➤ **Depreciación de muebles, e inmuebles:**

La depreciación del ejercicio se calcula por el método de línea recta, aplicándose las siguientes tasas anuales:

- ❖ Inmueble 5%
- ❖ Mobiliario y equipo de oficina 10%
- ❖ Equipo de transporte 25%

- ❖ Equipo de cómputo electrónico 30%
- ❖ Maquinaria y equipo agropecuario e industrial 10%
- ❖ Equipo de telecomunicaciones 10%

INVERSIONES EN VALORES

(Pesos)

No. De Contrato de inversión	Diciembre 2019	Diciembre 2018
HSBC contrato 355631	2,848,786	3,703,823
HSBC contrato 355627	219,768	200,777
Total	3,068,554	3,904,600

FUENTE: Centro de Investigación en Ciencias de Información Geoespacial, A.C.

FIDEICOMISO MANDATOS ANÁLOGOS

Con el Acuerdo No. R-CDO-12-12/12, el Consejo Directivo aprobó al Centro llevar al cabo la modificación al flujo de efectivo de recursos propios de 2012 para la constitución del Fideicomiso; con fecha del 16 de agosto de 2011 se constituyó el Fideicomiso No. 306 denominado Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación en Geografía y Geomática “Ing. Jorge L. Tamayo”, A.C., de conformidad con lo establecido en los artículos 1, fracción VIII y 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología, con el objeto de regular la aplicación de recursos auto-generados, así como los que aporten terceras personas para la creación de fondos de investigación y desarrollo tecnológico.

De acuerdo con la Ley de Ciencia y Tecnología, los Fondos de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, estarán a cargo de los Centros Públicos de Investigación (CPI), se establecerán y operarán conforme a las disposiciones de dicha Ley; de estas disposiciones destacan las siguientes:

- I. Los recursos de los fondos tendrán su propia -- contabilidad.
- II. A partir de la suscripción de los contratos de fideicomiso, cualquier canalización o aportación de recursos a los fondos se considerarán erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación.
- III. Los fideicomisos constituidos en términos de la Ley en comento no serán considerados entidades de la administración pública paraestatal, puesto que no contarán con estructura orgánica, ni con personal propio para su funcionamiento.
- IV. Los recursos que ingresen a los fondos no se revertirán en ningún caso al Gobierno Federal.

- V. A la terminación del contrato de fideicomiso por cualquier causa legal o contractual, los recursos que se encuentren en el mismo pasarán al patrimonio del fideicomitente.
- VI. El Órgano de Gobierno expedirá las reglas de operación de los fondos y aprobará el contenido de los contratos de fideicomiso.

REPORTE DE RECAUDACIÓN

Hasta el mes de diciembre del 2019, se recibieron por concepto de ingresos la cantidad de 12,523,178 cabe aclarar que la suma es el total de ingresos propios por venta y servicios.

INFORMACIÓN SOBRE DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA

Se presenta en los Estados financieros el Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

PROCESO DE MEJORA

- Principales políticas de control interno
 - I. Procedimiento de adquisición de bienes y/o servicios por licitación pública.
 - II. Procedimiento de adquisición de bienes y/o servicios por invitación a cuando menos tres personas.
 - III. Procedimiento de adquisición de bienes y/o servicios por adjudicación directa.
 - IV. Procedimiento para pago a proveedores y prestadores de servicios.
 - V. Procedimiento de operación del fondo revolvente.
 - VI. Procedimiento para el otorgamiento de viáticos y pasajes nacionales e internacionales.
 - VII. Procedimiento para la elaboración de registros contables.
 - VIII. Procedimiento para el cálculo y pago de impuestos federales y locales.
 - IX. Procedimiento para el registro y cálculo de la depreciación de bienes y amortización de pagos.
 - X. Procedimiento para trámite de pago de nómina.
 - XI. Procedimiento para la elaboración de estados financieros.
 - XII. Procedimiento para la elaboración de las conciliaciones bancarias y de inversión.
 - XIII. Procedimiento para elaborar el anteproyecto de presupuesto.

CUENTA PÚBLICA 2019

- XIV. Procedimiento de seguimiento y control del presupuesto.
- XV. Procedimiento de revisión del ingreso y gasto presupuestal.
- XVI. Procedimiento para la elaboración de conciliaciones interdepartamentales.

Autorizó: DR. JOSÉ IGNACIO CHAPELA CASTAÑARES
Cargo: DIRECTOR GENERAL

Elaboró: OMAR FRANCISCO GÓMEZ MARTÍNEZ
Cargo: DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN