

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A. NOTAS DE DESGLOSE**

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

➤ ACTIVO

❖ Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

| Descripción                             | 2019                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo                                | 0.0                 | 40,000.0            |
| Bancos / dependencias y otros           | 3,346,211.0         | 11,524,513.0        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 11,615,688.0        | 1,051,049.0         |
| Depósitos de fondos de terceros         | 14,172,436.0        | 50,698,281.0        |
| <b>Total de Efectivo y equivalentes</b> | <b>29,134,335.0</b> | <b>63,313,843.0</b> |

Al cierre de 2019, los recursos de los fondos fijos que se controlan en la cuenta de Efectivo fueron depositados en la cuenta bancaria del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (CIMAT).

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 resguardados en las Inversiones temporales.

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

También se observa una disminución significativa en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, debido a que durante el ejercicio 2019 se canceló el Proyecto 89655, por lo que fue solicitado al CIMAT la devolución de los recursos no ejercidos por 19,148.9 miles de pesos.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

| Descripción  | Vencimiento | 2019               | 2018               |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas por cobrar a corto plazo                               | 90 días     | 425,656.0          | 2,113,663.0        |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo                     | 90 días     | 2,112,096.0        | 1,455,247.0        |
| Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo | 30 días     | 204,691.0          | 5,984.0            |
| <b>Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes</b>     |             | <b>2,742,443.0</b> | <b>3,574,894.0</b> |

En los Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes, una de las variaciones, es la disminución notable en el importe de las Cuentas por cobrar a corto plazo debido a que se hizo una mejor labor de cobranza, haciendo más efectiva la recuperación de cartera.

Sin embargo, en Deudores diversos por cobrar a corto plazo se incrementó, pues el CIMAT tuvo que fondear al Fideicomiso de ciencia y tecnología el importe de los gastos para realizar las adecuaciones y el equipamiento del aula para el programa internacional Mathematical Sciences Semesters in Guanajuato para cumplir con el cronograma establecido. Dentro del fideicomiso quedaron pendientes de aplicar los reembolsos al CIMAT.

### ❖ Derechos a Recibir Bienes o Servicios

(Pesos)

| Descripción   | 2019             | 2018       |
|---|------------------|------------|
| Control de fondos en administración                   | 149,026.0        | 0.0        |
| <b>Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b> | <b>149,026.0</b> | <b>0.0</b> |

En la cuenta de Control de Fondos en administración, se registran los gastos de los fondos en administración de largo plazo autorizados en 2019, como medida para un mejor control de dichos fondos, la cuenta se cancelará cuando los proyectos de investigación terminen y se haga la rendición de cuentas.

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

Sin información que revelar.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Inversiones financieras a largo plazo

(Pesos)

| Descripción   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Fideicomiso de Ciencia y Tecnología                   | 5,503,010.0        | 2,683,960.0        |
| Fideicomiso para Obligaciones Laborales               | 925,592.0          | 877,614.0          |
| <b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b> | <b>6,428,602.0</b> | <b>3,561,574.0</b> |

El CIMAT 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. Durante 2019 este fideicomiso fue incrementado por una transferencia de \$3,500,000, obtenidos de los recursos de la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI). Dicha transferencia provisionará los recursos suficientes para hacer frente a los gastos necesarios para cumplir con los compromisos pactados entre las dos instituciones ya que la Maestría terminará en 2021.

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 CIMAT, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

### ❖ Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del primer mes del año siguiente al de su adquisición.

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización. Así mismo la depreciación se presenta neta, es decir, la depreciación histórica acumulada más su actualización.

#### Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

| Descripción  | 2019                 | 2018                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos   | 9,365,749.0          | 9,365,749.0          |
| Edificios no habitacionales  | 398,182,461.0        | 398,182,461.0        |
| <b>Total Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b> | <b>407,548,210.0</b> | <b>407,548,210.0</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2019

Las condiciones de los edificios se consideran adecuadas, 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 2019.

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 407,548,210.0     | 407,548,210.0                            | 0            |

### Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

| Descripción                                   | 2019                 | 2018                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y equipo de administración         | 78,816,644.0         | 78,367,066.0         |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 9,121,376.0          | 8,946,864.0          |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 5,752,138.0          | 5,752,138.0          |
| Equipo de transporte                          | 7,749,647.0          | 7,749,647.0          |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas      | 13,109,598.0         | 13,109,598.0         |
| <b>Total Bienes muebles</b>                   | <b>114,549,403.0</b> | <b>113,925,313.0</b> |

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019.

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes muebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 114,549,403.0     | 114,549,403.0                          | 0.0          |

**Comentado [LLA1]:** Darle formato de numero

### Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

| Descripción                             | 2019               | 2018                |
|---|--------------------|---------------------|
| Licencias                               | 571,872.0          | 571,872.0           |
| Otros activos intangibles               | 6,491,500.0        | 11,357,073.0        |
| <b>Activos intangibles</b>              | <b>7,063,372.0</b> | <b>11,928,945.0</b> |
| Revistas pagadas por Anticipado         | 2,937,861.0        | 0.0                 |
| <b>Total de Otros Activos Diferidos</b> | <b>2,937,861.0</b> | <b>0.0</b>          |

## CUENTA PÚBLICA 2019

En 2019, la cuenta de otros intangibles ha disminuido por las liquidaciones y retiros, cuyo monto ascendió a 4,865.5 miles de pesos.

Las Revistas pagadas por anticipado que se adquirieron en 2018, se pagaron con fondos en administración y en 2019 con recursos fiscales, las cuales se van amortizar durante el año 2020, es por esta razón que existe una variación entre ejercicios presupuestales.

❖ Depreciaciones y amortizaciones

### Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

(Pesos)

| Depreciaciones  | 2019                | Tasas Aplicadas  | 2018               | Tasas Aplicadas  |
|---|---------------------|------------------|--------------------|------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción</b>                 |                     |                  |                    |                  |
| De Edificios  | 90,569,826.0        | Varias           | 85,204,073.0       | Varias           |
| <b>Depreciación de Bienes Muebles</b>                                   |                     |                  |                    |                  |
| De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración            | 13,187,253.0        | 10%              | 11,853,735.0       | 10%              |
| De Equipo de Cómputo  | 55,622,028.0        | 33%              | 51,506,197.0       | 33%              |
| De Equipo Educacional y Recreativo                                      | 8,239,979 .0        | 33%              | 7,868,723.0        | 33%              |
| De Equipo de Laboratorio  | 5,694,809 .0        | 10%              | 5,460,724.0        | 10%              |
| De Equipo de Transporte   | 7,122,582.0         | 20%              | 6,564,070.0        | 20%              |
| De Maquinaria y Equipo  | 9,441,274.0         | 10%              | 8,317,071.0        | 10%              |
| <b>Total Depreciación de Bienes Muebles</b>                             | <b>99,307,925.0</b> |                  | <b>91,570,520</b>  |                  |
| <b>Bienes Intangibles</b>   |                     |                  |                    |                  |
| Amortización Acumulada de Activos Intangibles                           | 410,689             | Valor / Vigencia | 220,065            | Valor / Vigencia |
| <b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes</b> | <b>190,288,440</b>  |                  | <b>176,994,658</b> |                  |

## CUENTA PÚBLICA 2019

### Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio

(Pesos)

| Depreciaciones  | 2019                | 2018                | Tasas Aplicadas  |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción</b> |                     |                     |                  |
| De Edificios  | 5,365,753.0         | 4,451,436.0         | Varias           |
| <b>Bienes Muebles</b>                                   |                     |                     |                  |
| De Mobiliario y Equipo de Oficina                       | 1,333,519.0         | 1,309,315.0         | 10%              |
| De Equipo de Cómputo                                    | 4,115,831.0         | 5,459,723.0         | 33%              |
| De Equipo Educativo y Recreativo                        | 371,256.0           | 540,687.0           | 33%              |
| De Equipo De Laboratorio                                | 234,085.0           | 924,604.0           | 10%              |
| De Equipo De Transporte                                 | 558,512.0           | 558,512.0           | 20%              |
| De Maquinaria y Equipo                                  | 1,124,203.0         | 1,137,812.0         | 10%              |
| <b>Total Depreciación Bienes Muebles</b>                | <b>7,737,406.0</b>  | <b>9,930,653.0</b>  |                  |
| <b>Bienes Intangibles</b>                               |                     |                     |                  |
| Amortización Acumulada De Activos Intangibles           | 190,624.0           | 315,886.0           | Valor / Vigencia |
| <b>Total Depreciación y Amortización del Ejercicio</b>  | <b>13,293,783.0</b> | <b>14,697,975.0</b> |                  |

En 2018, hubo una diferencia entre la variación de la depreciación acumulada y la del ejercicio, debido a que las bajas de activo fijo registradas en ese año disminuyeron el saldo de la depreciación acumulada. En 2019 no hubo esa variación porque no se dieron de baja bienes de activo fijo.

#### ❖ Estimaciones y Deterioros

Durante el año 2019, Estimaciones y deterioros ha conservado un saldo de 49.2 miles de pesos como provisión de cuentas incobrables.

La política que utiliza el CIMAT para provisionar las cuentas de cobro dudoso, es considerar aquellas que tienen una antigüedad mayor a un año y que el cliente se niegue a pagar.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ➤ PASIVO

#### ❖ Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

#### ❖ Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se encuentran integradas de la siguiente manera:

(Pesos)

| Concepto  | Vencimiento | 2019               | 2018               |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Retenciones de Impuestos Federales                                | 30 días     | 5,226,670.0        | 2,919,648.0        |
| Contribuciones Federales  | 30 días     | 759,253.0          | 1,269,025.0        |
| Aportaciones de Seguridad Social                                  | 30 días     | 2,109,786.0        | 2,096,512.0        |
| Retenciones de Seguridad Social                                   | 30 días     | 779,808.0          | 766,497.0          |
| Contribuciones Estatales  | 30 días     | 413,173.0          | 220,492.0          |
| <b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b> |             | <b>9,288,690.0</b> | <b>7,272,174.0</b> |

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo, reflejan los importes que quedaron pendientes de enterar por concepto de impuestos estatales y federales al 31 de diciembre de 2019, los cuales serán liquidados en Enero 2020.

#### ❖ Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre de 2019 quedó como sigue:

(Pesos)

| Concepto   | Vencimiento | 2019               | 2018               |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Acreedores diversos                                | 90 días     | 1,692,156.0        | 1,519,261.0        |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b> |             | <b>1,692,156.0</b> | <b>1,519,261.0</b> |

En esta cuenta se controlan los depósitos que aún no son identificados en su origen, por ejemplo, los depósitos que realizan los participantes a eventos académicos que no han proporcionado los datos fiscales para elaborar el comprobante fiscal.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

| Concepto   | Vencimiento | 2019             | 2018               |
|--|-------------|------------------|--------------------|
| Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados | 30 días     | 366,944.0        | 1,729,796.0        |
| Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos  | 30 días     | 0.0              | 107,100.0          |
| <b>Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo</b>                   |             | <b>366,944.0</b> | <b>1,836,896.0</b> |

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

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

A continuación, se relacionan los Apoyos a corto plazo recibidos durante 2019:

(Pesos)

| Concepto  | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Apoyos SICES  | 1,148,052.0        | 19,643.0           |
| Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo | 869,669.0          | 4,571,945.0        |
| Otros proyectos corto plazo                                       | 217,132.0          | 410,108.0          |
| Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo                        | 249,430.0          | 396,485.0          |
| Apoyos especiales corto plazo                                     | 779,245.0          | 1,568,200.0        |
| <b>Total Fondos en Administración a Corto Plazo</b>               | <b>3,263,528.0</b> | <b>6,966,381.0</b> |

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año, este año se recibieron recursos de la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES), para desarrollar proyectos de Investigación relacionados con Ciencias de la computación. También se recibieron recursos del Gobierno de Zacatecas, como apoyo a la ciencia en ese Estado.

## CUENTA PÚBLICA 2019

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

Los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo tienen una vigencia mayor a 1 año, a continuación se desglosan los recursos por fuente de financiamiento:

(Pesos)

| Concepto  | 2019                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|
| Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a largo plazo | 0.0                 | 24,878,435.0        |
| Otros proyectos largo plazo                                       | 5,608,156.0         | 17,345,251.0        |
| Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo                        | 6,839,628.0         | 2,724,109.0         |
| Apoyos especiales largo plazo                                     | 669,550.0           | 247,785.0           |
| <b>Total Fondos En Administracion a Largo Plazo</b>               | <b>13,117,334.0</b> | <b>45,195,580.0</b> |

Uno de los hechos más importantes que afecta este rubro, fue la cancelación del proyecto No. 89655 "Red de Vinculación especializada en inteligencia Artificial" del cual se hizo la devolución de 19,148.9 miles de pesos por causas no relacionadas con el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

El otro hecho importante es que los proyectos de ciencia básica apoyados por el Fondo Sectorial SEP- CONACYT, continuó apoyando a 16 proyectos vigentes y autorizó y proveyó recursos para otros 9 proyectos nuevos.

### ❖ Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

En 2019 la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por 4,865.5 miles de pesos debido a tres retiros del personal administrativo y dos miembros del personal científico. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por 47.9 miles de pesos obtenido de los intereses generados en el fondo durante 2019.

(Pesos)

| Concepto   | 2019               | 2018                |
|--|--------------------|---------------------|
| Reserva para Prima de Antigüedad                   | 931,773.0          | 1,231,487.0         |
| Reserva para Indemnización Legal                   | 427,541.0          | 4,993,400.0         |
| Reserva para Gastos de Defunción                   | 213,313.0          | 213,313.0           |
| Reserva para Jubilación                            | 5,272,658.0        | 5,224,679.0         |
| <b>Total Provisión para Obligaciones Laborales</b> | <b>6,845,285.0</b> | <b>11,662,879.0</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2019

### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### ➤ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

##### ❖ Ingresos de gestión

Los ingresos por Venta de Bienes y servicios tuvieron un incremento durante 2019, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

| Concepto                                 | 2019         | 2018         |
|--|--------------|--------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 20,723,822.0 | 18,103,947.0 |

Lo anterior es el resultado del esfuerzo por desarrollar el plan estratégico establecido para vender los servicios que presta el CIMAT.

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

(Pesos)

| Concepto  | 2019                 | 2018                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Transferencias al Resto del Sector Público                    | 166,485,235.0        | 156,239,886.0        |
| Subsidios y Subvenciones                                      | 4,849,186.0          | 5,563,718.0          |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b> | <b>171,334,421.0</b> | <b>161,803,604.0</b> |

En 2019, hubo una disminución en el presupuesto a causa de afectaciones presupuestales externas en los capítulos de materiales y servicios generales, pero con las ampliaciones posteriores a servicios personales, se observa un incremento del 5.5%.

A continuación con el siguiente cuadro, se aprecia el comportamiento de Otros ingresos.

(Pesos)

| Concepto   | 2019               | 2018               |
|--|--------------------|--------------------|
| Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros  | 974,752.0          | 605,167.0          |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios                 | 4,600,845.0        | 3,991,758.0        |
| <b>Total de Otros Ingresos y Beneficios varios</b> | <b>5,575,597.0</b> | <b>4,596,925.0</b> |

En 2019, se observa un incremento neto con respecto a 2018, debido principalmente al traspaso al fideicomiso de ciencia y tecnología.

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

#### ❖ Gasto de Funcionamiento

En 2019 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

| Concepto                              | 2019                 | 2018                 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Servicios Personales                  | 142,850,549.0        | 139,842,836.0        |
| Materiales y Suministros              | 4,771,970.0          | 6,083,113.0          |
| Servicios Generales                   | 29,509,669.0         | 26,389,120.0         |
| <b>Total Gastos De Funcionamiento</b> | <b>177,132,188.0</b> | <b>172,315,069.0</b> |

#### ❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En Subsidios y Subvenciones se registran las becas que se otorgan a estudiantes de excelencia en 2019 hubo una disminución en el gasto, esto debido a que el presupuesto autorizado para este rubro fue menor que en 2018; en el rubro de las ayudas Sociales sin embargo, se observa un incremento, debido a que se apoyó a más personas para que participaran en los eventos académicos ya sea como ponentes o estudiantes con el objetivo de difundir con mayor ahínco las matemáticas. En 2019 se transfirieron recursos por \$3,500,000 al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología, los cuales fueron autorizados por el Órgano de Gobierno y que se destinarán al desarrollo y cumplimiento de compromisos derivados de la Maestría especial para el INEGI que inició en 2019 y terminará en 2021.

(Pesos)

| Concepto  | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Subsidios y Subvenciones                                      | 3,846,988.0        | 4,110,434.0        |
| Ayudas Sociales   | 2,002,937.0        | 1,593,291.0        |
| Transferencias a Fideicomisos, mandatos y contratos           | 3,500,000.0        | 1,320,439.0        |
| <b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b> | <b>9,349,925.0</b> | <b>7,024,164.0</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2019

### ❖ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En Otros gastos y pérdidas extraordinarias se registra el ejercicio de las depreciaciones y amortizaciones, en las cuales se observa una variación debido a los movimientos de altas y bajas en cada ejercicio presupuestal. En el caso de las Provisiones, varían por el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal por los retiros de 3 miembros del personal administrativo y dos miembros del personal científico.

(Pesos)

| Concepto   | 2019                | 2018                |
|--|---------------------|---------------------|
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 13,293,783.0        | 17,298,823.0        |
| Provisiones  | 4,865,573.0         | 5,033,097.0         |
| <b>Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias</b>                           | <b>18,159,356.0</b> | <b>22,331,920.0</b> |

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

#### ➤ MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio tuvo el siguiente comportamiento:

(Pesos)

| Concepto   | Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores | Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | Total                 |
|--|---|---|--|---|-----------------------|
| <b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>              | <b>453,629,531.0</b>                      | <b>(112,301,339.0)</b>  | <b>(34,953,406.0)</b>                                | <b>61,291,191.0</b>                                       | <b>367,665,977.0</b>  |
| <b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio</b>                      | <b>1,856,446.0</b>                        | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>  | <b>1,856,446.0</b>    |
| Aportaciones   | 1,856,446.0                               | 0.0   | 0.0  | 0.0   | 1,856,446.0           |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>  | <b>0.0</b>                                | <b>(34,953,406.0)</b>   | <b>17,786,729.0</b>                                  | <b>0.0</b>  | <b>(17,166,677.0)</b> |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                 | 0.0                                       | 0.0   | (17,166,677.0)                                       | 0.0   | (17,166,677.0)        |
| Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores                              | 0.0                                       | (34,953,406.0)  | 34,953,406.0   | 0.0   | 0.0                   |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018</b>         | <b>455,485,977.0</b>                      | <b>(147,254,745.0)</b>  | <b>(17,166,677.0)</b>                                | <b>61,291,191.0</b>                                       | <b>352,355,746.0</b>  |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019</b> | <b>293,554.0</b>                          | <b>0.0</b>  | <b>0.0</b>   | <b>0.0</b>  | <b>293,554.0</b>      |
| Aportaciones   | 293,554.0                                 | 0.0   | 0.0  | 0.0   | 293,554.0             |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio</b>  | <b>0.0</b>                                | <b>(17,166,677.0)</b>   | <b>10,159,048.0</b>                                  | <b>0.0</b>  | <b>(7,007,629.0)</b>  |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                 | 0.0                                       | 0.0   | (7,007,629.0)  | 0.0   | (7,007,629.0)         |
| Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores                              | 0.0                                       | (17,166,677.0)  | 17,166,677.0   | 0.0   | 0.0                   |
| <b>Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019</b>                 | <b>455,779,531.0</b>                      | <b>(164,421,422.0)</b>  | <b>(7,007,629.0)</b>                                 | <b>61,291,191.0</b>                                       | <b>345,641,671.0</b>  |

Las aportaciones al patrimonio las realizó el Gobierno Federal por medio de los fondos de proyectos de investigación.

## CUENTA PÚBLICA 2019

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

Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

| Descripción                             | 2019                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|
| Efectivo                                | 0.0                 | 40,000.0            |
| Bancos / dependencias y otros           | 3,346,211.0         | 11,524,513.0        |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses)  | 11,615,688.0        | 1,051,049.0         |
| Depósitos de fondos de terceros         | 14,172,436.0        | 50,698,281.0        |
| <b>Total de Efectivo y equivalentes</b> | <b>29,134,335.0</b> | <b>63,313,843.0</b> |

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

| Descripción  | 2019             | 2018               | % de Contribución federal |
|--|------------------|--------------------|---------------------------|
| Construcciones en proceso en bienes propios                          | 0.0              | 19,153.0           | 100%                      |
| <b>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b> | <b>0.0</b>       | <b>19,153.0</b>    |                           |
| Mobiliario y equipo de administración                                | 289,115.0        | 1,837,293.0        | 100%                      |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                         | 4,439.0          | 0.0                | 100%                      |
| <b>Bienes muebles</b>  | <b>293,554.0</b> | <b>1,837,293.0</b> |                           |

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

(Pesos)

| Concepto   | 2019                 | 2018                  |
|--|----------------------|-----------------------|
| <b>Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios</b> | <b>(7,007,629.0)</b> | <b>(17,166,677.0)</b> |
| <b>Partidas relacionadas con actividades de inversión:</b>                   |                      |                       |
| Gastos virtuales   | 18,159,356.0         | 22,331,920.0          |
| Amortizaciones   | 0                    | 1,866,303.0           |
| Baja de bienes muebles   | 0                    | 2,111,959.0           |
| Baja de bienes intangibles   | 0                    | 265,220.0             |
| <b>Sumas</b>   | <b>11,151,727.0</b>  | <b>9,408,725.0</b>    |

## CUENTA PÚBLICA 2019

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

| Descripción   | Parcial      | Total                |
|---|--------------|----------------------|
| <b>Ingresos Presupuestarios</b>                     |              | <b>194,781,118.0</b> |
| <b>Más Ingresos contables no presupuestarios</b>    |              | <b>3,621,170.0</b>   |
| <b>Otros ingresos y beneficios varios</b>           |              |                      |
| Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología    | 3,621,170.0  |                      |
| <b>Menos Ingresos presupuestarios no contables:</b> |              | <b>768,448.0</b>     |
| <b>Otros ingresos presupuestarios no contables:</b> |              |                      |
| Ingresos por acreditación del IVA                   | 768,448.0    |                      |
| <b>Total Ingresos Contables</b>                     |              | <b>197,633,840.0</b> |
| <b>Egresos Presupuestarios</b>                      |              | <b>228,960,626.0</b> |
| <b>Menos Egresos presupuestarios no contables:</b>  |              | <b>38,084,524.0</b>  |
| Mobiliario y Equipo de Administración               | 289,115.0    |                      |
| Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo        | 4,439.0      |                      |
| Revistas pagadas por anticipado                     | 2,937,861.0  |                      |
| IVA Acreditable                                     | 967,156.0    |                      |
| Operaciones ajenas                                  | 33,885,953.0 |                      |
| <b>Más Egresos Contables no presupuestarios:</b>    |              | <b>13,765,367.0</b>  |
| Gastos virtuales                                    | 13,103,158.0 |                      |
| Amortizaciones                                      | 190,624.0    |                      |
| Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología      | 471,585.0    |                      |
| <b>Total de Gasto Contable</b>                      |              | <b>204,641,469.0</b> |

## CUENTA PÚBLICA 2019

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

➤ Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

| Referencia     | Concepto                            | 2019                 | 2018                |
|----------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 7.0.1.2.1      | Prima de antigüedad                 | 4,121,598.0          | 3,713,777.0         |
| 7.0.1.2.2      | Indemnización legal                 | 48,824,208.0         | 47,592,987.0        |
| 7.0.1.2.3      | Gastos de defunción                 | 399,536.0            | 489,572.0           |
| 7.0.1.2.4      | Jubilación                          | 107,852,364.0        | 33,543,107.0        |
| <b>7.0.1.2</b> | <b>Total obligaciones laborales</b> | <b>161,197,706.0</b> | <b>85,339,443.0</b> |

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2018. Las variaciones resultantes al 31 de Diciembre de 2019, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por el retiro de dos personas del personal científico, un retiro de una persona de apoyo administrativo y dos liquidaciones de personal mand o medio. También existe un importante incremento en el rubro de jubilación, pues se está tomando en cuenta la gratificación por jubilación contenida en el artículo 32 del Reglamento Interno de Trabajo, la cual en estudios previos no se había calculado.

(Pesos)

| Referencia     | Concepto                                      | 2019             | 2018             |
|----------------|---|------------------|------------------|
| 7.0.1.3.1      | Prima de antigüedad fondeada                  | 31,809.0         | 31,809.0         |
| 7.0.1.3.2      | Indemnización legal fondeada                  | 582,070.0        | 582,070.0        |
| 7.0.1.3.3      | Pago por defunción fondeada                   | 8,237.0          | 8,237.0          |
| 7.0.1.3.4      | Jubilación fondeada                           | 303,476.0        | 255,498.0        |
| <b>7.0.1.3</b> | <b>Total obligaciones laborales fondeadas</b> | <b>925,592.0</b> | <b>877,614.0</b> |

En esta cuenta de orden se observa como está integrado el importe que hay en el fideicomiso de Obligaciones laborales. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2019, son los intereses generados en el fideicomiso.

## CUENTA PÚBLICA 2019

(Pesos)

| Referencia  | Concepto  | 2019             | 2018             |
|-------------|---|------------------|------------------|
| 7.6.3.1.2.1 | Mobiliario y equipo de administración en comodato | 735,255.0        | 735,255.0        |
| 7.6.3.1.2.2 | Equipo educacional y recreativo en comodato       | 236,408.0        | 236,408.0        |
| 7.6.3.1     | <b>Total Bienes bajo contrato en comodato</b>     | <b>971,663.0</b> | <b>971,663.0</b> |

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados al CIMAT. Al 31 de diciembre de 2019, en el saldo se refleja el importe de los bienes que la Universidad Nacional Autónoma de México otorgó en 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 2019.

(Pesos)

| Referencia | Descripción                            | 2019          |
|------------|--|---------------|
| 8.1.1.1    | Presupuesto Ingresos Estimado          | 198,297,010.0 |
| 8.1.2.1    | Presupuesto Ingresos por Ejecutar      | -4,268,130.0  |
| 8.1.3.1    | Modificaciones al presupuesto estimado | 752,238.0     |
| 8.1.4.1    | Presupuesto Ingresos Devengado         | 0.0           |
| 8.1.5.1    | Presupuesto Ingresos Recaudado         | 194,781,118.0 |

(Pesos)

| Referencia | Descripción                         | 2019          |
|------------|-------------------------------------|---------------|
| 8.2.1.1    | Presupuesto de Egresos Aprobado     | 198,297,010.0 |
| 8.2.2.1    | Presupuesto de Egresos Por Ejercer  | -4,268,130.0  |
| 8.2.3.1    | Presupuesto de Egresos Modificado   | 752,238.0     |
| 8.2.4.1    | Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.0           |
| 8.2.5.1    | Presupuesto de Egresos Devengado    | 0.0           |
| 8.2.6.1    | Presupuesto de Egresos Ejercido     | 0.0           |
| 8.2.7.1    | Presupuesto de Egresos Pagado       | 194,781,118.0 |

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### ➤ Introducción

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

El CIMAT 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 CIMAT en la institución de investigación más importante en su especialidad en el interior de la República Mexicana. De ello dan cuenta el alto nivel académico de sus investigadores; su vasta producción científica arbitrada; su cada vez más creciente participación en el escenario científico internacional, con la organización de congresos, simposios, seminarios y talleres; y sus programas de maestría y doctorado con reconocimiento de excelencia internacional.

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., además, ha cimentado un fuerte vínculo con los diversos sectores sociales del país, incidiendo en proyectos encaminados a contribuir en la solución de problemas, en particular los relacionados con la innovación tecnológica. Con el fin de extender el impacto de todas sus actividades sustantivas, el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. también ha establecido unidades foráneas en las ciudades de Aguascalientes, Zacatecas, Monterrey y Yucatán, donde contribuye al desarrollo de la competitividad y crecimiento de las empresas y las organizaciones, a fortalecer las competencias matemáticas de la sociedad en general y a satisfacer la demanda de recursos humanos con un alto perfil profesional y científico.

#### ➤ Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2019, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por 24,764,719.6 miles de pesos y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de \$170,582.2 miles de pesos de recursos fiscales, resultando una participación del 0.69%.

#### ➤ Autorización e Historia

Con fecha 16 de abril de 1980, mediante Escritura Pública No. 5470, ante la Notaría No. 4 del Estado de Guanajuato fue constituido el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., que de acuerdo a la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal en su artículo 46, último párrafo, se asimila una empresa de participación mayoritaria, cuyos asociados son el Gobierno Federal representado por la Secretaría de Educación Pública, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, el Gobierno del Estado de Guanajuato, el Gobierno del Estado de Aguascalientes, la Universidad Autónoma de México, la Universidad de Guanajuato y el Instituto Nacional de Estadística, Geografía e Informática.

#### ➤ Organización y Objeto Social

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., es una entidad paraestatal perteneciente al Sistema de Centros Públicos del CONACYT. Su actividad se rige por lo señalado en la Ley de Ciencia y Tecnología, entre otras que rigen la actuación de la administración pública federal, además de sus propios Estatutos.

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

Para su organización, funcionamiento y observación, el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., tiene un Órgano de Gobierno integrado por dos órganos rectores: la Asamblea General y el Consejo Directivo; además de los órganos colegiados responsables de comisiones específicas.

### ❖ Objeto social.-

Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de las matemáticas y disciplinas afines, orientada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país; Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionadas con el objeto del CIMAT; Orienta la investigación científica y el desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto se establezca en la normatividad aplicable; Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice; Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología para asociar el trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana; y Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.

### ❖ Principal actividad.-

El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., realiza investigación básica y aplicada en matemáticas y disciplinas afines, imparte la enseñanza a nivel licenciatura, maestría, doctorado y especialización dentro de las áreas de trabajo de su competencia; promover actividades de capacitación técnica de personal; imparte seminarios sobre temas especiales tanto de enseñanza como de investigación en los que trabajaran activamente los miembros de la comunidad académica de Guanajuato; imparte cursos en las diversas escuelas profesionales que lo requieran; interacciona y colabora académicamente con las instituciones educativas y/o de investigación del país y en especial con la Universidad Autónoma de México y la Universidad de Guanajuato; participa en los programas científicos y tecnológicos que tengan un beneficio directo o indirecto para la región; otorga diplomas; practica todas las actividades permitidas por la ley a las asociaciones civiles y en particular las que tenga por objeto cumplir con los fines enumerados en las fracciones anteriores; celebra todos los actos y convenios que tengan conexión con todo o cualquiera de los objetos anteriores.

### ❖ Ejercicio Fiscal.- Periodo

Los registros se refieren al periodo comprenden del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2019.

### ❖ Régimen jurídico.-

Es una asociación civil, considerada como Centro Público de Investigación y Empresa de Participación Estatal Mayoritaria constituida bajo lo que establece el Código Civil Federal y regulada por la Ley de Ciencia y Tecnología.

### ❖ Consideraciones fiscales.-

Debido a la actividad y objeto social que realiza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no está sujeto al Impuesto Sobre la Renta. Sólo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto cuando realiza pagos a terceros y estos estén obligados a ello en los términos de la ley.

## CUENTA PÚBLICA 2019

El CIMAT, sólo paga el Impuesto al Valor Agregado trasladado por los ingresos que recibe de los servicios que presta a personas distintas a sus asociados, y por ende, disminuye el impuesto a cargo con el impuesto que le trasladan los proveedores de bienes y servicios aplicando la mecánica establecida en el artículo 4 de la ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Impuesto al Valor Agregado que le trasladan al Centro de Investigación en Matemáticas A.C., los proveedores de bienes y servicios cuyos pagos se hacen con recursos aportados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología para proyectos de investigación se reconocen como parte del gasto, esto es, no se acredita el impuesto trasladado contra el impuesto a cargo del periodo.

### ❖ Estructura organizacional básica.-

Cuenta con 10 plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, al comienzo del ejercicio 2019 se contaba con 13 plazas pero a solicitud de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se entregaron 3 plazas.

### ❖ Fideicomiso.-

El CIMAT cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

| Descripción   | 2019               | 2018               |
|---|--------------------|--------------------|
| Fideicomiso de Ciencia y Tecnología                   | 5,503,010.0        | 2,683,960.0        |
| Fideicomiso para Obligaciones Laborales               | 925,592.0          | 877,614.0          |
| <b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b> | <b>6,428,602.0</b> | <b>3,561,574.0</b> |

- Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (Actinver): Destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados. El saldo de la cuenta de Fideicomiso se incrementó principalmente por el traspaso de 3,500.0 miles de pesos que fue autorizado por el Órgano de Gobierno del CIMAT.
- 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 CIMAT, 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.

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

### ➤ Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas de carácter general aplicables contenidos en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El registro de las operaciones del Centro de Investigación en Matemáticas A.C., se realiza fundamentalmente sobre la base de su ejercicio presupuestal; durante el transcurso del año, la afectación del presupuesto se efectúa considerando los diferentes momentos presupuestales; con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al periodo, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto autorizado (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios por servicios, los cuales se disminuyen por el gasto de operación y de inversión representado por el presupuesto ejercido, fórmula de la cual se obtiene el remanente del ejercicio.

Las operaciones se realizan considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables. Para la elaboración del Estado de Actividades se consideró la NIFGGSP 02.

### ➤ Políticas de Contabilidad Significativas

- ❖ Actualización.- Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera, se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 04 Reexpresión.

Debido a que la inflación en México, medida en base en el índice nacional de precios al consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, reflejo niveles inflacionarios durante 2018, 2017 y 2016 de 4.83%, 6.77% y 3.36% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 15.69%, estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realiza operaciones en el extranjero.
- ❖ Actualmente el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- ❖ Por el tipo de servicios que presta el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., y de acuerdo a su objeto social, no cuenta con Inventarios y Costo de lo Vendido.

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

- ❖ Beneficios a empleados. Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.
  
- ❖ Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.
  
- ❖ La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra fondeada y constituida, en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido cuyos saldos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 925.5 miles de pesos y 877.6 miles de pesos respectivamente.
  
- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2019 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
  
- ❖ Durante el ejercicio 2019, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.
  
- ❖ Registro de Operaciones  
El registro de las operaciones de la Centro de Investigación en Matemáticas se realiza en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de ella se deriva, siguiendo sus postulados básicos, reglas de registro y guías contabilizadoras y empleando los clasificadores presupuestarios y el plan de cuentas aplicable al sector paraestatal.  
Durante el transcurso del año, las transacciones financieras se registran siguiendo las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y los ingresos.
  
- ❖ Efectivo y equivalentes  
El efectivo y equivalentes incluyen depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta liquidez con vencimientos no mayores a 3 meses.
  
- ❖ Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles  
Los bienes inmuebles y bienes muebles se registran al costo de adquisición.  
Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

## CUENTA PÚBLICA 2019

La depreciación se calcula con base en el valor de los activos fijos y bajo el método de línea recta, en función a la vida útil de los mismos.

### ❖ Provisiones

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

| Litigios en tramite  | Monto aproximado  | Observaciones  |
|--|---|--|
| <b>1.-</b> Expediente laboral <b>83/2015</b> , (reinstalación).  | \$402,840.00; 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. | El 09 de agosto de 2019, se notifica resolución de incidente de competencia, se declina a la 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje en la CDMX.  |
| <b>2.-</b> Expediente laboral <b>1275/2016/ LI/CC/IND</b> , (reinstalación).   | \$527,355.00; 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. | Se envía por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje.  |
| <b>3.-</b> Expediente laboral <b>502/2017</b> , (aguinaldo y prima vacacional).  | \$121,067 prima vacacional + \$453,415 por aguinaldo= \$574,482 por ambos conceptos.  | El 07 de noviembre de 2019, en seguimiento al Expediente, se constata de la emisión de Laudo Absolutorio a favor de la entidad, se desconoce la interposición de Amparo en contra de dicho Laudo por parte de los actores. |
| <b>4.-</b> Expediente laboral <b>1264/2018/ LI/CD/IND</b> (se demanda a la entidad como patrón solidario).   | \$ 26,000 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.   | El 07 de noviembre de 2019, se remite por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje.   |
| <b>5.-</b> Expediente laboral <b>1592/2018/ LI/CC/IND</b> Junta local; <b>1498/2019</b> Junta Federal (Indemnización constitucional y prestaciones). | \$814,934.48 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los interés de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.  | Se envía por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, el 25 de octubre de 2019, se notifica demanda del mismo actor y mismas prestaciones, procede acumulación de expedientes art. 766 LFT.  |
| <b>6.-</b> Expediente laboral <b>1464/2018</b> (Indemnización constitucional y prestaciones).  | \$628,808.70 más salarios vencidos por un período de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario, a razón del 2% mensual.   | El 11 de diciembre de 2019, se desahoga audiencia incidental (incompetencia).  |

## CUENTA PÚBLICA 2019

| Litigios en tramite  | Monto aproximado  | Observaciones   |
|--|---|---|
| <b>7.- Expediente Administrativo ASE-PFRR-016/2017</b><br>Responsabilidad resarcitoria Auditoria Superior del Estado de Zacatecas. | \$50,000.00   | Se contesta procedimiento, se ofrecen pruebas y alegatos, en espera de determinación, al 31 de diciembre de 2019, no se ha notificado acuerdo alguno. |
| <b>8. Expediente laboral 0232/2019</b><br>(Indemnización constitucional y prestaciones)  | \$833,409.00 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los interés de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo | Pendiente de realizarse audiencia en conciliación.  |

**Comentado [LLA2]:** Actualizar el cuadro con los importes que confirmo el abogado.

➤ Beneficios a los empleados

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

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

➤ Impuestos

El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79 fracción XXIV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2019 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

➤ Ahorro/Desahorro del ejercicio

El desahorro o ahorro del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante el ejercicio que se presentan y se determina partiendo de los ingresos propios, más las transferencias recibidas del Gobierno Federal, disminuidos por el costo total de operaciones.

➤ Reconocimiento de ingresos

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

## CUENTA PÚBLICA 2019

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al cierre del ejercicio el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no tiene adeudos en moneda extranjera, por lo que no cuenta con la protección por riesgo cambiario.

➤ Reporte Analítico del Activo

El Activo disminuyó en 40,863.8 miles de pesos en el período, debido en parte por la devolución de recursos por la cancelación del proyecto número 89655 Red de Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial y el avance en la ejecución del proyecto número 296737 Consorcio de Inteligencia Artificial y otros proyectos.

**Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019**  
**(Pesos)**

| Concepto      | Saldo Inicial<br>1   | Cargos del periodo<br>2 | Abonos del periodo<br>3 | Saldo Final<br>4(1+2-3) | Variación del periodo<br>(4-1) |
|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| <b>Activo</b> | <b>426,808,917.0</b> | <b>546,985,303.0</b>    | <b>593,578,617.0</b>    | <b>380,215,603.0</b>    | <b>(46,593,314.0)</b>          |

**Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.**  
**Estado Analítico del Activo**  
**Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Pesos)**

| Concepto      | Saldo Inicial<br>1   | Cargos del periodo<br>2 | Abonos del periodo<br>3 | Saldo Final<br>4(1+2-3) | Variación del periodo<br>(4-1) |
|---------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| <b>Activo</b> | <b>411,994,393.0</b> | <b>870,878,747.0</b>    | <b>856,064,223.0</b>    | <b>426,808,917.0</b>    | <b>14,814,524.0</b>            |

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

### ➤ 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 5,503.0 miles de pesos al 31 de diciembre de 2019. El incremento se debe a que el Órgano de Gobierno autorizó una transferencia al fideicomiso por 3,500.0 miles de pesos para los compromisos convenidos con el INEGI por la Maestría que se desarrollará desde el 2019 y hasta el 2021.

### ➤ Reporte de Recaudación

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

### ➤ Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Lo más relevante en el Reporte analítico de la deuda es la disminución en los fondos en administración a largo plazo el cual fue de 26,348.7 miles de pesos por la devolución recursos recibidos para el desarrollo del Proyecto 89655 y el avance en la ejecución del Proyecto 296737, a ambos proyectos relacionados con el desarrollo de la formación en Inteligencia Artificial.

### ➤ Calificaciones Otorgadas

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no es una Entidad calificada por organismos certificadores, ni está autorizada para otorgar certificaciones a otras Entidades.

### ➤ Proceso de Mejora

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno, se elaboró una Matriz de Administración de riesgos institucional, un Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo en este tema. Los resultados se presentan ante el Consejo Directivo y muestran que actualmente Centro de Investigación en Matemáticas A.C. permanece en un constante esfuerzo por implementar estrategias que lleven a un mejor desarrollo de las actividades sustantivas.

### ➤ 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.

## CUENTA PÚBLICA 2019

---

➤ 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 2019, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

➤ Partes Relacionadas

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

➤ Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

---

Autorizó: M. en F. Ángel Macías Canales  
Coordinador Administrativo

---

Elaboró: C.P. Martín Corona Méndez  
Sudirector de recursos Financieros