

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	2020	2019
Bancos / dependencias y otros	4,904,446.0	3,346,211.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553.0	11,615,688.0
Depósitos de fondos de terceros	27,706,335.0	14,172,436.0
Total de Efectivo y equivalentes	48,291,334.0	29,134,335.0

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, así como los recursos no ejercidos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación.

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

También se observa un incremento significativo en el importe de los *Depósitos de Fondos de Terceros*, debido a que durante el ejercicio 2020 se recibieron diversos apoyos para la investigación relacionada con los efectos del COVID-19 en la población y para la divulgación de las matemáticas a nivel nacional que en suma son 6,142.4 miles de pesos. Así como la ministración de la segunda etapa del proyecto 296737 Consorcio en Inteligencia Artificial, cuyo importe ascendió a 13,636.7 miles de pesos.

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Descripción	Vencimiento	2020	2019
Cuentas por cobrar a corto plazo	90 días	1,738,947.0	425,656.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	90 días	1,185,900.0	2,112,096.0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	30 días	127,937.0	204,691.0
Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes		3,052,784.0	2,742,443.0

CUENTA PÚBLICA 2020

En los Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes, una de las variaciones, es el incremento en el importe de las *Cuentas por cobrar a corto plazo* debido a que se retrasaron los pagos de los clientes y se alargaron los tiempos en la tramitología de las ministraciones de los fondos para investigación debido a la cuarentena provocada por el COVID-19.

En *Deudores diversos por cobrar a corto plazo* y en *Otros derechos a recibir efectivo*, hubo una disminución debido a que la actividad del CIMAT disminuyó bastante por la pandemia.

❖ Derechos a Recibir Bienes o Servicios

(Pesos)

Descripción	2020	2019
Control de fondos en administración	1,395,370.0	149,026.0
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,395,370.0	149,026.0

Esta cuenta se incrementa con los gastos de los fondos en administración a largo plazo conforme va avanzando el desarrollo de los proyectos de investigación y se cancela cuando se efectúa la rendición de cuentas de dichos fondos y se obtiene una opinión favorable en los informes técnico y financiero, por ello se aprecia un incremento en el saldo al cierre de este ejercicio.

❖ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que revelar.

❖ Inversiones financieras a largo plazo

(Pesos)

Descripción	2020	2019
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877.0	5,503,010.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759.0	925,592.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636.0	6,428,602.0

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

CUENTA PÚBLICA 2020

El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología (Actinver) está destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados.

El Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver) tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del 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.

Durante el 2020, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Descripción	(Pesos)			
	Saldo al 31/12/2019 (a)	Ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2020 (a+b-c)
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010.0	208,519.0	111,653.0	5,599,877.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592.0	46,667.0	14,500.0	957,759.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602.0	255,186.0	126,153.0	6,557,636.0

Durante 2020, el *Fideicomiso de Ciencia y Tecnología* sólo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año, así como erogaciones relacionados con la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y por los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

Cabe señalar que el 6 de noviembre del 2020, se emitió el *Decreto por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de distintas Leyes, incluyendo a la Ley de Ciencia y Tecnología* (Decreto); dichas reformas contenidas en el Decreto tienen como finalidad, entre otras, eliminar el régimen especial que contenía dicha Ley en relación con los Fondos CONACYT y los Fondos de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico a cargo de los Centros Públicos de Investigación.

Como resultado de la eliminación del régimen especial relacionado con dichos Fondos y por disposición expresa del Decreto, deberá cancelarse el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT.

De conformidad con el artículo Séptimo Transitorio del Decreto, los ejecutores de gasto, por conducto de sus unidades responsables, deberán coordinarse con las instituciones que fungen como fiduciarias para llevar a cabo los actos y procesos necesarios para extinguir los fideicomisos y dar por terminados los mandatos y análogos públicos a que se refieren las disposiciones que se reforman o derogan por virtud de ese Decreto, con la finalidad de que a más tardar el 30 de junio del 2021 se cancelen los Fideicomisos correspondientes.

En lo relacionado al *Fideicomiso de Obligaciones Laborales*, sólo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año y los egresos fueron los honorarios cobrados por la Fiduciaria

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ 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	2020	2019
Terrenos	9,365,749.0	9,365,749.0
Edificios no habitacionales	398,182,461.0	398,182,461.0
Total Bienes inmuebles,infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210.0	407,548,210.0

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 2020.

(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	2020	2019
Mobiliario y equipo de administración	79,622,536.0	78,816,644.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862.0	9,121,376.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388.0	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
Total Bienes muebles	115,542,031.0	114,549,403.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2020.

CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
115,542,031.0	115,542,031.0	0.0

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Descripción	2020	2019
Licencias	571,872.0	571,872.0
Otros activos intangibles	3,856,922.0	6,491,500.0
Activos intangibles	4,428,794.0	7,063,372.0
Revistas pagadas por Anticipado	0.0	2,937,861.0
Total de Otros Activos Diferidos	0.0	2,937,861.0

En 2020, la cuenta de *Otros Activos Intangibles* ha disminuido por las liquidaciones y retiros que hubo durante este ejercicio, cuyo monto ascendió a 2,634.6 miles de pesos.

Las *Revistas pagadas por anticipado* se amortizaron durante el año 2020 y la renovación de las revistas se realizará en 2021, debido a que no se contó con presupuesto en 2020 para adquirirlas, estas son las razones por lo que se observa una variación entre ejercicios.

❖ Depreciaciones y amortizaciones

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

(Pesos)

Depreciaciones	2020	Tasas Aplicadas	2019	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción				
De Edificios	95,692,477.0	Varias	90,569,826.0	Varias
Depreciación de Bienes Muebles				
De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	14,505,651.0	10%	13,187,253.0	10%
De Equipo de Cómputo	57,004,301.0	33%	55,622,028.0	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	8,548,756.0	33%	8,239,979.0	33%
De Equipo de Laboratorio	5,720,415.0	10%	5,694,809.0	10%
De Equipo de Transporte	7,681,094.0	20%	7,122,582.0	20%
De Maquinaria y Equipo	10,563,019.0	10%	9,441,274.0	10%
Total Depreciación de Bienes Muebles	104,023,236.0		99,307,925.0	

CUENTA PÚBLICA 2020

Depreciaciones	2020	Tasas Aplicadas	2019	Tasas Aplicadas
Bienes intangibles				
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	568,089.0	Valor / Vigencia	410,689.0	Valor / Vigencia
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	200,283,802.0		190,288,440.0	

Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio

(Pesos)

Depreciaciones	2020	2019	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción			
De Edificios	5,122,651.0	5,365,753.0	Varias
Bienes Muebles			
De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,318,399.0	1,333,519.0	10%
De Equipo de Cómputo	1,382,272.0	4,115,831.0	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	308,777.0	371,256.0	33%
De Equipo de Laboratorio	25,606.0	234,085.0	10%
De Equipo de Transporte	558,512.0	558,512.0	20%
De Maquinaria y Equipo	1,121,745.0	1,124,203.0	10%
Total Depreciación Bienes Muebles	4,715,311.0	7,737,406.0	
Bienes Intangibles			
Amortización Acumulada De Activos Intangibles	157,400.0	190,624.0	Valor / Vigencia
Total Depreciación y Amortización del Ejercicio	9,995,362.0	13,293,783.0	

La única variación existente entre ejercicios es el registro de las depreciaciones del ejercicio.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las *Estimaciones y deterioros* han 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.

➤ PASIVO

❖ Servicios personales por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

❖ 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 2020 y 2019, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se encuentran integradas de la siguiente manera:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2020	2019
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	6,501,994.0	5,226,670.0
Contribuciones Federales	30 días	209,419.0	759,253.0
Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,279,331.0	2,109,786.0
Retenciones de Seguridad Social	30 días	643,845.0	779,808.0
Contribuciones Estatales	30 días	506,944.0	413,173.0
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		10,141,533.0	9,288,690.0

Las *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 2020, los cuales serán liquidados en enero de 2021.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el rubro de *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo*, quedó como sigue:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2020	2019
Acreeedores diversos	90 días	2,901,890.0	1,692,156.0
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,901,890.0	1,692,156.0

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.

Se observa un incremento, debido a la provisión de 1,747.8 miles de pesos que se realizó por los recursos presupuestarios no ejercidos y que quedaron pendientes de reintegrar. Además se cancelaron algunos eventos académicos y se quedaron pendientes los reembolsos a los participantes que pagaron, ambas circunstancias provocadas por la cuarentena ocasionada por el COVID-19.

❖ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2020	2019
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	743,920.0	366,944.0
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		743.920.0	366,944.0

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 2020 y 2019:

CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Apoyos SICES	13,493.0	1,148,052.0
Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo	929,201.0	869,669.0
Otros proyectos corto plazo	5,953,784.0	217,132.0
Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo	964,314.0	249,430.0
Apoyos especiales corto plazo	2,472,404.0	779,245.0
Total Fondos en Administración a Corto Plazo	10,333,196.0	3,263,528.0

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año. Durante el 2020 se ejercieron los recursos que la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) otorgó para desarrollar proyectos de Investigación relacionados con Ciencias de la computación. Se recibieron diversos apoyos para la investigación relacionada con los efectos del COVID-19 en la población y para la divulgación de las matemáticas a nivel nacional que en suma son más de 6,142.4 miles de pesos.

❖ 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	2020	2019
Otros proyectos largo plazo	13,639,484.0	5,608,156.0
Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo	6,422,010.0	6,839,628.0
Apoyos especiales largo plazo	512,825.0	669,550.0
Total Fondos En Administración a Largo Plazo	20,574,319.0	13,117,334.0

El hecho más significativo, fue la ministración de la segunda etapa del proyecto 296737 Consorcio en Inteligencia Artificial, cuyo importe ascendió a 13,636.7 miles de pesos.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

En 2020, la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por 2,634.6 miles de pesos, debido al retiro por jubilación de un miembro del personal científico y dos liquidaciones de personal tecnológico. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por 32.2 miles de pesos, obtenido de los intereses generados en el fondo durante este ejercicio.

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Reserva para Prima de Antigüedad	802,690.0	931,773.0
Reserva para Indemnización Legal	1,556,364.0	427,541.0
Reserva para Gastos de Defunción	213,313.0	213,313.0
Reserva para Jubilación	1,670,507.0	5,272,658.0
Total Provisión para Obligaciones Laborales	4,242,874.0	6,845,285.0

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

❖ Ingresos de gestión

Los ingresos por *Venta de Bienes y servicios* tuvieron una disminución durante 2020, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,663,028.0	20,723,822.0

Debido a la pandemia provocada por el virus COVID-2019, la actividad económica a nivel nacional disminuyó notablemente y las prioridades de los clientes que integran la cartera del CIMAT cambiaron, por lo que ya no se concretaron contratos por ventas de servicios, dando como resultado una disminución en los ingresos por este concepto.

CUENTA PÚBLICA 2020

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

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Transferencias al Resto del Sector Público	178,645,277.0	166,485,235.0
Subsidios y Subvenciones	2,176,786.0	4,849,186.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	180,822,063.0	171,334,421.0

En 2020, hubo un incremento en el presupuesto en capítulo 1000, debido al incremento salarial para el personal científico y tecnológico y al personal administrativo y de apoyo.

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

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	818,834.0	974,752.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	136,740.0	4,600,845.0
Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	955,574.0	5,575,597.0

En 2020, se observa una disminución notable con respecto a 2019 en *Otros Ingresos y beneficios varios*, debido principalmente a la pandemia provocada por el virus COVID-2019 y a que el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología no tuvo ingresos por traspaso en 2020 y en 2019 sí se realizó el traspaso de 3,500.0 miles de pesos para darle continuidad a la Maestría en Estadística Aplicada y Computación la cual terminará en 2022.

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

❖ Gasto de Funcionamiento

En 2020 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron debido al incremento salarial, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	149,636,483.0	142,850,549.0
Materiales y Suministros	6,136,307.0	4,771,970.0
Servicios Generales	30,573,064.0	29,509,669.0
Total Gastos de Funcionamiento	186,345,854.0	177,132,188.0

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En Subsidios y Subvenciones (becas) y en Ayudas sociales hubo una disminución en el gasto, debido a que el presupuesto autorizado para estos rubros fue reducido con una adecuación presupuestaria y en 2020 no hubo transferencias al fideicomiso.

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Subsidios y Subvenciones	2,135,156.0	3,846,988.0
Ayudas Sociales	398,007.0	2,002,937.0
Transferencias a Fideicomisos, mandatos y contratos	0.0	3,500,000.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	2,533,163.0	9,349,925.0

❖ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En *Otros gastos y pérdidas extraordinarias* se registra el ejercicio de las depreciaciones y amortizaciones. En el caso de las *Provisiones*, varían por el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal, por el retiro de dos miembros del personal tecnológico y el retiro por la jubilación un miembro del personal científico.

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,995,362.0	13,293,783.0
Provisiones	2,634,578.0	4,865,573.0
Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	12,629,940.0	18,159,356.0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

CUENTA PÚBLICA 2020

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
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	455,485,977.0	(147,254,745.0)	(17,166,677.0)	61,291,191.0	352,355,746.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	293,554.0	0.0	0.0	0.0	293,554.0
Aportaciones	293,554.0	0.0	0.0	0.0	293,554.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.0	(17,166,677.0)	10,159,048.0	0.0	(7,007,629.0)
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
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	455,779,531.0	(164,421,422.0)	(7,007,629.0)	61,291,191.0	345,641,671.0
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	972,042.0	0.0	0.0	0.0	972,042.0
Aportaciones	972,042.0	0.0	0.0	0.0	972,042.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.0	(7,007,629.0)	(2,060,663.0)	0.0	(9,068,292.0)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.0	0.0	(9,068,292.0)	0.0	(9,068,292.0)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0.0	(7,007,629.0)	7,007,629.0	0.0	0.0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	456,751,573.0	(171,429,051.0)	(9,068,292.0)	61,291,191.0	337,545,421.0

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Descripción	2020	2019
Bancos / dependencias y otros	4,904,446.0	3,346,211.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553.0	11,615,688.0
Depósitos de fondos de terceros	27,706,335.0	14,172,436.0
Total de Efectivo y equivalentes	48,291,334.0	29,134,335.0

CUENTA PÚBLICA 2020

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Descripción	2020	2019	% de Contribución federal
Mobiliario y equipo de administración	805,892.0	1,837,293.0	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	95,486.0	0.0	100%
Equipo Instrumental médico y de laboratorio	91,250.0	0.0	100%
Bienes muebles	992,628.0	1,837,293.0	

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

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	(9,068,292.0)	(7,007,629.0)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Gastos virtuales	12,629,940.0	18,159,356.0
Amortizaciones	2,937,861.0	0
Baja de bienes muebles	0	0
Baja de bienes intangibles	0	0
Suma	6,499,509.0	11,151,727.0

CUENTA PÚBLICA 2020

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

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		192,648,370.0
Más Ingresos contables no presupuestarios		208,519.0
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	208,519.0	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		416,224.0
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	416,224.0	
Total Ingresos Contables		192,440,665.0
Egresos Presupuestarios		173,491,371.0
Menos Egresos presupuestarios no contables:		(14,993,296.0)
Mobiliario y Equipo de Administración	805,892.0	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	95,486.0	
Equipo e Instrumental medico y de laboratorio	91,250.0	
IVA Acreditable	337,220.0	
Operaciones ajenas	(16,323,144.0)	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		13,024,290.0
Gastos virtuales	9,995,361.0	
Revistas pagadas por anticipado amortizadas	2,937,861.0	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	91,068.0	
Total de Gasto Contable		201,508,957.0

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	5,471,066.0	4,121,598.0
7.0.1.2.2	Indemnización legal	60,711,661.0	48,824,208.0
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	371,102.0	399,536.0
7.0.1.2.4	Jubilación	89,009,149.0	107,852,364.0
7.0.1.2	Total obligaciones laborales	155,562,978.0	161,197,706.0

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2019. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2020, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por el retiro por jubilación de una persona del personal científico y dos liquidaciones de personal tecnológico. También existe un ajuste el rubro de jubilación, por las bajas que hubo en ejercicios anteriores afectaron el cálculo inicial.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
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	335,643.0	303,476.0
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondeadas	957,759.0	925,592.0

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 2020 y 2019, corresponde los intereses generados en el fideicomiso.

CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
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	Total Bienes bajo contrato en comodato	971,663.0	971,663.0

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados al CIMAT. Al 31 de diciembre de 2020 y 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 2020.

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020
8.1.1.1	Presupuesto Ingresos Estimado	210,568,814.0
8.1.2.1	Presupuesto Ingresos por Ejecutar	(13,606,031.0)
8.1.3.1	Modificaciones al presupuesto estimado	(4,314,413.0)
8.1.4.1	Presupuesto Ingresos Devengado	0.0
8.1.5.1	Presupuesto Ingresos Recaudado	192,648,370.0

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	(210,568,814.0)
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	17,432,516.0
8.2.3.1	Presupuesto de Egresos Modificado	4,314,413.0
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	188,821,885.0

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 2020, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por 25,658,798.4 miles de pesos y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de 185,136.5 miles de pesos de recursos fiscales, resultando una participación del 0.072%.

Durante los primeros meses del 2020, se dieron los primeros casos de personas infectadas con el coronavirus COVID-19 en el territorio nacional. La Organización Mundial de la Salud (OMS) al observar cómo se estaba diseminando el virus en el mundo declaró pandemia global el 11 de marzo de 2020.

En México, las autoridades sanitarias federales y estatales han ordenado medidas sanitarias para contener la propagación del virus en el país, las cuales afectaron el funcionamiento ordinario del CIMAT, pues se ha tenido que hacer un paro parcial de sus operaciones.

Estas medidas han impactado en las ventas ya que disminuyeron considerablemente, porque hubo que cancelar eventos académicos, capacitaciones y los servicios de enseñanza presenciales. Sin embargo, CIMAT ha procurado mantener la atención a clientes adaptándose los servicios de enseñanza y eventos a plataformas virtuales.

También se considera que la recuperación de las cuentas por cobrar y los activos de larga duración no se vieron afectados por el efecto de la pandemia de forma importante.

El CIMAT estará a la expectativa del comportamiento de la pandemia y espera que cuando ésta termine los niveles de captación de recursos propios se restablezca.

➤ Autorización e Historia

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

➤ Organización y Objeto Social

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

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

❖ Objeto social.-

Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de las matemáticas y disciplinas afines, orientada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país; Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionada con el objeto del 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

CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020.

❖ Régimen jurídico.-

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

❖ Consideraciones fiscales.-

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

El 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.

❖ Fideicomiso.-

El CIMAT cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

Descripción	2020	2019
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877.0	5,503,010.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759.0	925,592.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636.0	6,428,602.0

- 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..

CUENTA PÚBLICA 2020

- 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.

Durante el 2020, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Descripción	Saldo al 31/12/2019 (a)	Ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2020 (a+b-c)
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010.0	208,519.0	111,653.0	5,599,877.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592.0	46,667.0	14,500.0	957,759.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602.0	255,186.0	126,153.0	6,557,636.0

Durante 2020 el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología solo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año, así como erogaciones relacionados con la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y por los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

Cabe señalar que el 6 de noviembre del 2020, se emitió el Decreto por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de distintas Leyes, incluyendo a la Ley de Ciencia y Tecnología (Decreto); dichas reformas contenidas en el Decreto tienen como finalidad, entre otras, eliminar el régimen especial que contenía dicha Ley en relación con los Fondos CONACYT y los Fondos de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico a cargo de los Centros Públicos de Investigación.

Como resultado de la eliminación del régimen especial relacionado con dichos Fondos y por disposición expresa del Decreto, deberá cancelarse el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT.

De conformidad con el artículo Séptimo Transitorio del Decreto, los ejecutores de gasto, por conducto de sus unidades responsables, deberán coordinarse con las instituciones que fungen como fiduciarias para llevar a cabo los actos y procesos necesarios para extinguir los fideicomisos y dar por terminados los mandatos y análogos públicos a que se refieren las disposiciones que se reforman o derogan por virtud de ese Decreto, con la finalidad de que a más tardar el 30 de junio del 2021 se cancelen los Fideicomisos correspondientes.

Asimismo, el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, obtuvo sus ingresos de los rendimientos generados durante el 2020 y los egresos solo fueron los honorarios de la Fiduciaria.

➤ 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 2019, 2018 y 2017 de 2.83%, 4.83% y 6.77% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 14.43%, estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

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

- ❖ Beneficios a empleados. Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.
- ❖ Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.
- ❖ La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra fondeada y constituida, en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido cuyos saldos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 fueron de 957.8 miles de pesos y 925.5 miles de pesos respectivamente.
- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2020 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ❖ Durante el ejercicio 2020, 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 2020

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
1.- Expediente laboral 83/2015 , (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.
2.- Expediente laboral 1275/2016/L1/CC/IND , (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.
3.- Expediente laboral 502/2017 , (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.
4.- Expediente laboral 1264/2018/L1/CD/IND (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.
5.- Expediente laboral 1592/2018/L1/CC/IND Junta local; 1498/2019 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.
6.- Expediente laboral 1464/2018 (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 2020

Litigios en tramite	Monto aproximado	Observaciones
7.- Expediente Administrativo ASE-PFRR-016/2017 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.
8. Expediente laboral 0232/2019 (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.

➤ 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 2020 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 2020

- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

- Reporte Analítico del Activo

El Activo aumentó en 6,267.5 miles de pesos en el período, debido en parte a la ministración de la segunda etapa 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 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
Activo	380,215,608.0	494,213,308.0	487,945,763.0	386,483,153.0	6,267,545.0

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 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
Activo	426,808,917.0	546,985,303.0	593,578,612.0	380,215,608.0	(46,593,309.0)

➤ 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 5,599.9 miles de pesos al 31 de diciembre de 2020.

➤ Reporte de Recaudación

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

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

Lo más relevante en el Reporte analítico de la deuda es el incremento en los fondos en administración a largo plazo por la ministración de la segunda etapa del Proyecto 296737, Consorcio en Inteligencia Artificial cuyo importe ascendió a 13,636.7 miles de pesos.

➤ 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 2020

➤ 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 2020, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

El CIMAT seguirá monitoreando de forma permanente el desarrollo de la pandemia por COVID-19 y su impacto.

Entre la fecha del reporte y la fecha de autorización de los estados financieros adjuntos, no se ha identificado ningún evento significativo relacionado con la pandemia que requiera un ajuste o revelación.

➤ 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
Subdirector de Recursos Financieros