

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	2023	2022
Bancos / dependencias y otros	3,698,463.63	7,654,555.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	43,338,471.49	33,496,970.25
Depósitos de fondos de terceros	16,857,890.57	20,568,098.95
Total de Efectivo y equivalentes	63,894,825.69	61,719,625.04

En *Bancos* se observa una variación entre ejercicios debido a que las retenciones de impuestos federales y estatales pendientes de enterar y los recursos no ejercidos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación 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 en el importe de los *Depósitos de Fondos de Terceros*, debido a que durante el ejercicio 2023 se ejercieron los recursos de varios proyectos de investigación.

❖ Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Descripción	Plazo	2023	2022
Cuentas por cobrar a corto plazo	90 días	0.00	60,610.80
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	90 días	31,852.43	6,592.54
Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes		31,852.43	67,203.34

En los Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes, una de las variaciones, es la disminución en el importe de las *Cuentas por cobrar a corto plazo* debido a que hubo una mejora en la cobranza a los clientes.

CUENTA PÚBLICA 2023

En *Deudores diversos por cobrar a corto plazo* y en *Otros derechos a recibir efectivo*, hubo un incremento debido a que la actividad del CIMAT ya es prácticamente normal.

❖ Derechos a Recibir Bienes o Servicios

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Control de fondos en administración	7,868,711.22	5,747,068.68
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,868,711.22	5,747,068.68

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	2023	2022
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	1,104,606.30	1,017,424.07
Total de Inversiones financieras a largo plazo	1,104,606.30	1,017,424.07

El CIMAT cuenta con el Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver), que 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 2023, el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, sólo obtuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año y los egresos fueron los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ 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.

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Terrenos	8,405,097.60	8,405,097.60
Edificios no habitacionales	328,590,857.05	328,590,857.05
Total Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	336,995.954.65	336,995.954.65

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2023.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de inmuebles	Conciliación
336,995.954.65	336,995.954.65	0.00

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración	79,412,036.28	79,736,653.45
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,463,462.40	8,466,553.80
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,676,347.82	5,676,347.82
Equipo de transporte	7,313,335.96	7,313,335.96
Maquinaria, otros equipos y herramientas	12,932,699.34	12,932,699.34
Total Bienes muebles	113,797,881.80	114,125,590.37

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2023.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de inmuebles	Conciliación
113,797,881.80	113,797,881.80	0.00

CUENTA PÚBLICA 2023

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Licencias de software	128,472.73	0.00
Otros activos intangibles	1,543,829.36	2,185,227.71
Total Otros activos intangibles y Diferidos	1,672,302.09	2,185,227.71

Durante el año 2023, se adquirieron varias licencias de software para dar apoyo las actividades del área sustantiva, relacionadas con la impartición de cursos a distancia.

En 2023, la cuenta de Otros Activos Intangibles ha disminuido por las liquidaciones que hubo durante este ejercicio, cuyo monto ascendió a 641.4 miles de pesos.

Depreciaciones y amortizaciones

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

(Pesos)

Depreciaciones	2023	Tasas aplicadas	2022	Tasas aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción				
<i>De Edificios</i>	57,976,281.81	Varias	52,988,329.58	Varias
Depreciación de Bienes Muebles				
De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	75,670,938.60	Varias	73,557,431.86	Varias
De Equipo Educativo y Recreativo	8,436,007.20	33%	8,380,667.85	33%
De Equipo de Laboratorio	5,639,847.67	10%	5,621,597.59	10%
De Equipo de Transporte	7,313,335.92	20%	7,313,335.92	20%
De Maquinaria y Equipo	12,419,761.59	10%	12,093,234.30	10%
<i>Total Depreciación de Bienes Muebles</i>	109,479,890.98		106,966,267.52	
Total Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	167,456,172.79		159,954,597.10	

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

Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio

(Pesos)

Depreciaciones	2023	2022	Tasas aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción			
<i>De Edificios</i>	4,987,952.23	4,987,952.23	Varias
Depreciación de Bienes Muebles			
De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	2,491,134.63	1,932,040.0	Varias
De Equipo Educativo y Recreativo	58,430.75	289,355.0	33%
De Equipo de Laboratorio	18,250.08	18,250.0	10%
De Equipo de Transporte	0.00	0.00	20%
De Maquinaria y Equipo	326,527.29	750,797.0	10%
<i>Total Depreciación de Bienes Muebles</i>	<i>2,894,342.75</i>	<i>2,990,442.0</i>	
Total Depreciación de Bienes Inmuebles y Muebles	7,882,294.98	7,978,394.0	

En las depreciaciones del ejercicio, se observa una disminución en el gasto, por que hubo bienes que ya se habían terminado de depreciar.

❖ Estimaciones y Deterioros

Sin información que revelar.

➤ **PASIVO**

❖ Servicios personales por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

❖ Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2023, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se encuentran integradas de la siguiente manera:

(Pesos)

Descripción	Vencimiento	2023	2022
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	6,502,119.00	5,884,750.00
Contribuciones Federales	30 días	124,346.00	99,378.06
Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,928,393.46	2,646,342.14
Retenciones de Seguridad Social	30 días	1,008,924.29	1,000,657.24
Contribuciones Estatales	30 días	673,557.00	621,178.14
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		11,237,339.75	10,252,305.58

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 2023, los cuales serán liquidados en enero de 2024.

❖ Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2023, el rubro de *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo*, quedó como sigue:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Acreeedores diversos	2,112,048.32	1,138,942.65
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,112,048.32	1,138,942.65

En esta cuenta están considerados los recursos fiscales no ejercidos y pendientes de enterar a la Tesorería de la Federación, así como los recursos que aportan los estudiantes para los gastos de orden social para recepcionales.

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Sin información que revelar

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

A continuación, se relacionan los *Apoyos a corto plazo* recibidos durante 2023:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Apoyos de Gobierno Estatal	2,438,569.32	1,374,932.21
Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo	360,402.21	58,555.00
Otros proyectos corto plazo	894,237.13	1,726,463.85
Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo	0.00	248,972.23
Apoyos especiales corto plazo	296,088.09	447,036.29
Total Fondos en Administración a Corto Plazo	3,989,296.75	3,855,959.58

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año. Durante el 2023 se ejercieron los recursos para investigación básica. Sin embargo, se recibieron 933.2 miles de pesos del Gobierno de Guanajuato en el último trimestre de 2023, para fortalecer un laboratorio de supercómputo.

❖ 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)

Descripción	2023	2022
Otros proyectos largo plazo	12,887,420.91	12,934,956.03
Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo	7,581,032.15	9,440,571.59
Total Fondos en Administración a Largo Plazo	20,468,453.06	22,375,527.62

La variación entre ejercicios, es el avance de los proyectos de investigación de ciencia básica.

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

En 2023, la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por 687.3 miles de pesos, debido al retiro de tres empleados de personal de mando medio. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por 87.2 miles de pesos, obtenido de los intereses generados en el fondo durante este ejercicio.

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Reserva para Prima de Antigüedad	0.00	687,360.17
Reserva para Indemnización Legal	0.00	0.00
Reserva para Gastos de Defunción	213,312.47	213,312.47
Reserva para Jubilación	1,123,191.84	1,036,009.61
Total Provisión para Obligaciones Laborales	1,336,504.31	1,936,682.25

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 2023, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Venta de bienes y servicios	13,379,698.96	15,329,857.81
Total de Ingresos por venta de bienes y servicios	13,379,698.96	15,329,857.81

Los ingresos de gestión disminuyeron en 2023, debido a que la actividad económica a nivel nacional está en proceso de recuperación luego de la cuarentena por pandemia del COVID 19, de tal manera de que a pesar de los esfuerzos realizados para vender los servicios que presta el CIMAT, no se logró la meta propuesta para este año.

CUENTA PÚBLICA 2023

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

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Transferencias al Resto del Sector Público	212,071,500.17	197,510,246.51
Subsidios y Subvenciones	6,358,800.00	6,021,793.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	218,430,300.17	203,532,039.51

Sobre las *Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas*, puede apreciarse un incremento, ocasionado por el incremento del 3.4% a los sueldos del personal del CIMAT y al incremento para homologar el efecto de la inflación en el gasto.

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

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	3,588,846.36	1,829,991.44
Otros Ingresos y Beneficios Varios	16,917.62	23,106.49
Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	3,605,763.98	1,853,097.93

En 2023, se observa un incremento notable con respecto a 2022 en *Otros Ingresos y beneficios varios*, debido principalmente a que los recursos financieros disponibles de otros años, se mantienen en inversión, ya que se necesita autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para disponer de este dinero para el gasto del CIMAT.

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

❖ Gasto de Funcionamiento

En 2023 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron debido al incremento salarial y a la incorporación del personal que se contrataba por outsourcing, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Servicios Personales	174,310,718.55	166,349,688.52
Materiales y Suministros	8,455,316.00	8,126,606.11
Servicios Generales	38,017,232.49	37,393,466.44
Total Gastos de Funcionamiento	220,783,267.04	211,869,761.07

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En los *Subsidios y Subvenciones (becas)* y en *Ayudas sociales* se observa un incremento en el gasto en 2023, debido a la reactivación de las actividades académicas en el CIMAT, ya que hubo varias estancias y visitas académicas de investigadores y estudiantes instituciones y organismos afines a la actividad sustantiva del CIMAT.

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Subsidios y Subvenciones	5,288,684.00	4,475,192.00
Ayudas Sociales	2,370,106.00	2,570,388.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,658,800.00	7,315,580.86

❖ 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 cuatro miembros del personal científico y tres miembros de personal de mando medio.

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,882,294.98	7,978,394.44
Provisiones	2,722,171.69	407,531.41
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,604,466.67	8,385,925.85

CUENTA PÚBLICA 2023

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio tuvo el siguiente comportamiento:

Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023 (Cifras en 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 Pública / Patrimonio	Total
Hacienda pública/Patrimonio contribuido Neto de 2022	460,579,857.12	0.00	0.00	0.00	460,579,857.12
Aportaciones	460,579,857.12	0.00	0.00	0.00	460,579,857.12
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública/Patrimonio Generado Neto de 2022	0.00	-192,670,696.36	-6,856,272.53	0.00	-199,526,968.89
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-6,856,272.53	0.00	-6,856,272.53
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-173,360,788.56	0.00	0.00	-173,360,788.56
Revalúos	0.00	-19,359,111.50	0.00	0.00	-19,359,111.50
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	49,203.70	0.00	0.00	49,203.70
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022	0.00	0.00	0.00	61,291,190.85	61,291,190.85
Resultados por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	61,291,190.85	61,291,190.85
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2022	460,579,857.12	-192,670,696.36	-6,856,272.53	61,291,190.85	322,344,079.08
Cambios Hacienda pública/Patrimonio contribuido Neto de 2023	42,418.08	0.00	0.00	0.00	42,418.08
Aportaciones	42,418.08	0.00	0.00	0.00	42,418.08
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda pública/Patrimonio Generado Neto de 2023	0.00	6,856,272.53	-10,476,450.49	0.00	-3,620,177.96
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-3,630,770.60	0.00	-3,630,770.60
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	6,856,272.53	-6,856,272.53	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	10,592.64	0.00	10,592.64
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2023	460,622,275.20	-185,814,423.83	-17,332,723.02	61,291,190.85	318,766,319.20

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

CUENTA PÚBLICA 2023

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes
(Pesos)

Descripción	2023	2022
Bancos / dependencias y otros	3,698,463.63	7,654,555.84
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	43,338,471.49	33,496,970.25
Depósitos de fondos de terceros	16,857,890.57	20,568,098.95
Total de Efectivo y equivalentes	63,894,825.69	61,719,625.04

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Descripción	2023	2022	% de Contribución federal
Mobiliario y equipo de administración	42,418.08	2,968,890.0	100%
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	42,418.08	2,968,890.0	

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

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	-3,630,770.60	-6,856,272.53
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Gastos virtuales	7,882,294.98	7,978,394.44
Amortizaciones	0.00	0.00
Baja de bienes muebles	-370,126.65	-376,861.80
Baja de bienes intangibles	0.00	0.00
Suma	3,881,397.73	745,260.01

CUENTA PÚBLICA 2023

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

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		235,415,763.11
Más Ingresos contables no presupuestarios		0.00
Otros ingresos y beneficios varios		
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Total Ingresos Contables		235,415,763.11
Egresos Presupuestarios		233,240,562.00
Menos Egresos presupuestarios no contables:		2,076,323.27
Mobiliario y Equipo de Administración	42,418.08	
Licencias de software	128,472.73	
Operaciones Ajenas	1,905,432.46	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		7,882,294.98
Gastos virtuales	7,882,294.98	
Total de Gasto Contable		239,046,533.71

CUENTA PÚBLICA 2023

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

➤ Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

	Descripción	2023	2022
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	9,526,401.76	9,266,978.07
7.0.1.2.2	Indemnización legal	72,426,895.53	65,647,155.57
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	490,997.43	419,382.00
7.0.1.2.4	Jubilación	135,494,221.84	121,696,346.79
7.0.1.2	Total obligaciones laborales	217,938,516.56	197,029,862.43

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2023. Las variaciones resultantes, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por tres liquidaciones de personal de mando medio y cuatro retiros por jubilación de personal científico.

(Pesos)

Referencia	Descripción	2023	2022
7.0.1.3.1	Prima de antigüedad fondeada	31,808.57	31,808.57
7.0.1.3.2	Indemnización legal fondeada	582,070.18	582,070.18
7.0.1.3.3	Pago por defunción fondeada	8,236.92	8,236.92
7.0.1.3.4	Jubilación fondeada	482,490.63	395,308.40
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondeadas	1,104,606.30	1,017,424.07

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 2023, corresponde los intereses generados en el fideicomiso.

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Resoluciones en Demandas en procesos judiciales (Laboral)	15,599,604.24	0.00
Total Resoluciones en Demandas	15,599,604.24	0.00

CUENTA PÚBLICA 2023

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los posibles laudos en contra del CIMAT. Al 31 de diciembre de 2023, en el saldo se refleja el importe estimado de los ocho juicios en proceso por procedimientos laborales.

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Mobiliario y equipo de administración en comodato	735,254.90	735,254.90
Equipo educacional y recreativo en comodato	236,408.00	236,408.00
Total Bienes bajo contrato en comodato	971,662.90	971,662.90

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados al CIMAT. Al 31 de diciembre de 2023, 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 2023.

(Pesos)

Descripción	2023
Presupuesto Ingresos Estimado	233,559,083.00
Presupuesto Ingresos por Ejecutar	-240,896,426.17
Modificaciones al presupuesto estimado	7,337,343.17
Presupuesto Ingresos Devengado	235,415,763.11
Presupuesto Ingresos Recaudado	-235,415,763.11

(Pesos)

Descripción	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	-233,559,083.00
Presupuesto de Egresos Por Ejercer	240,896,426.17
Presupuesto de Egresos Modificado	-7,337,343.17
Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00
Presupuesto de Egresos Devengado	231,338,673.28
Presupuesto de Egresos Ejercido	-231,338,673.28
Presupuesto de Egresos Pagado	231,338,673.28

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 Humanidades Ciencias y Tecnologías (CONAHCyT).

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 Mérida, 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 2023, contempla un presupuesto autorizado original de recursos fiscales para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el CONAHCYT por 31,655,085.4 miles de pesos y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de 211,093.0 miles de pesos, resultando una participación del 0.07%.

➤ 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 Nacional Autónoma de México, la Universidad de Guanajuato y el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

➤ 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 General en materia de Humanidades, Ciencias, Tecnologías e Innovación, 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; promueve actividades de capacitación técnica de personal; imparte seminarios sobre temas especiales tanto de enseñanza como de investigación en los que trabajarán 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 Nacional 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 2023.

❖ 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 General en materia de Humanidades, Ciencias, Tecnologías e Innovación.

CUENTA PÚBLICA 2023

❖ Consideraciones fiscales.-

El pasado 14 de diciembre de 2021 el Servicio de Administración tributaria mediante la resolución número 600-01-06-00-00-2021-1668, notificó al CIMAT, que cumplió con los requisitos para ser una donataria autorizada, hecho por el cual 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 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 CONAHCYT 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 11 plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública.

❖ Fideicomiso.-

El CIMAT tiene el Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver), que 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 2023, el fideicomiso tuvo el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Descripción	Saldo al 01/01/2023 (a)	Ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2023 (a+b-c)
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	1,017,424.07	104,582.23	17,400.00	1,104,606.30

El *Fideicomiso de Obligaciones Laborales*, sólo obtuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año y los egresos fueron los honorarios cobrados por 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).

CUENTA PÚBLICA 2023

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 remanente del ejercicio 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.

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, reflejó niveles inflacionarios durante 2021, 2020 y 2019 de 7.36%, 3.15% y 2.83% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 13.34%, 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, gastos de defunción y jubilación.
- ❖ Actualmente se cuenta con la provisión para gastos de defunción y jubilación.
- ❖ La reserva para gastos de defunción y jubilación se encuentra fondeada y constituida, en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido cuyos saldos se muestran a continuación:

(Pesos)

Descripción	2023	2022
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	1,104,606.30	1,017,424.07
Total de Inversiones financieras a largo plazo	1,104,606.30	1,017,424.07

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2023 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

- ❖ Durante el ejercicio 2023, 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 del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., se realiza en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad que de ella se deriva, siguiendo sus postulados básicos, reglas de registro y guías contabilizadoras y empleando los clasificadores presupuestarios y el plan de cuentas aplicable al sector paraestatal.

Durante el transcurso del año, las transacciones financieras se registran siguiendo las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los egresos y los ingresos.

- ❖ Efectivo y equivalentes

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

- ❖ Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

Los bienes inmuebles y bienes muebles se registran al costo de adquisición.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, dichos activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

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

- ❖ Provisiones

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

CUENTA PÚBLICA 2023

(Pesos)

Litigios en trámite	Monto aproximado	Observaciones
1.- Expediente laboral 83/2015 , (reinstalación). Se radica bajo el número de expediente: 563/2020 en la Junta 14 Bis de la Ciudad de México	\$1,772,496.00 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Se radica con el número 563/2020, ante la junta 14 Bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje (CDMX) Al 31 de diciembre de 2023, no se ha notificado acuerdo alguno.
2.- Expediente laboral 1275/2016/L1/CC/IND , (reinstalación). Se radica bajo el número de expediente: 1140/2019 en la Junta 28 de la Federal en Guanajuato.	\$1,810,641.60 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Se radica bajo el número 1140/2019 ante la junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje (Guanajuato). Al 31 de diciembre de 2023, se encuentra en espera de resolver incidente promovido por un codemandado. .
3.- Expediente laboral 502/2017 , (aguinaldo y prima vacacional).	\$4,013,480.00 más actualizaciones en aguinaldo y prima vacacional desde la fecha de demanda, hasta el cumplimiento de laudo.	Al 31 de diciembre de 2023, se mantiene el LAUDO SEGUNDA RESOLUCIÓN a favor del CIMAT.
4.- Expediente laboral 1264/2018/L1/CD/IND (se demanda a la entidad como patrón solidario).	\$206,600.00 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Caso se encuentra en la Junta Especial número 28 de la Federal de Conciliación. Al 31 de diciembre de 2023, no se ha notificado acuerdo alguno.
5.- Expediente laboral 1489/2018 y 719/2019 (Acumulado) mismas prestaciones mismo trabajador. Indemnización constitucional y prestaciones).	\$1,952,495.84 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Al 31 de diciembre de 2023, no se ha notificado acuerdo alguno.
6.- Expediente laboral 1464/2018 (Indemnización constitucional y prestaciones).	\$1,732,056.63 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Caso encontrado en la Junta Especial 14 Bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje con sede en la CDMX. Al 31 de diciembre de 2023, no se ha notificado acuerdo alguno.
7.- Expediente laboral 232/2019 (Indemnización constitucional y prestaciones).	\$1,871,439.95 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Caso se encuentra en la Junta número 53 de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Zacatecas. Al 31 de diciembre de 2023 no se ha notificado acuerdo alguno.
8.- Expediente laboral 315/2022 . (Se demanda prestación contenida en el artículo 32 del Reglamento Interior de Trabajo del CIMAT.)	Monto total reclamado \$2,240,394.22	Procedimiento Ordinario Laboral, la trabajadora demanda la prestación del artículo 32 del Reglamento Interior del CIMAT. Al 31 de diciembre de 2023 no se ha recibido acuerdo alguno.

➤ 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 pasado 14 de diciembre de 2021 el Servicio de Administración tributaria mediante la resolución número 600-01-06-00-00-2021-1668, notificó al CIMAT, que cumplió con los requisitos para ser una donataria autorizada, hecho por el cual 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 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.

➤ Ahorro/Desahorro del ejercicio

El desahorro o ahorro del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante el ejercicio que se presenta 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 la cuenta destinada para tal efecto.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

➤ Reporte Analítico del Activo

El Activo disminuyó en 3,993.5 miles de pesos en el período, debido a que, para efectos de presentación en los estados financieros, se registra el efecto de la depreciación anualmente, circunstancia que se verá como una disminución del valor de los activos fijos del CIMAT.

CUENTA PÚBLICA 2023

Estado Analítico del Activo
Del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023
(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	361,903,496.76	482,520,793.84	486,514,329.21	357,909,961.39	-3,993,535.37

➤ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El CIMAT cuenta con el Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver), que 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 2023, el *Fideicomiso de Obligaciones Laborales*, sólo obtuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año y los egresos fueron los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

➤ 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 relevante en el Reporte analítico de la deuda es la disminución por el avance de los proyectos de investigación, que durante el 2023 finalizaron ejerciendo 415.8 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

CUENTA PÚBLICA 2023

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.

➤ 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 2023, 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: C.P. Martín Corona Méndez
Titular de la Coordinación Administrativa

Elaboró: C. Ana Lilia Zárate Valdez
Encargada del Despacho de la
Subdirección de Recursos Financieros