



De Arondo & Iturralde  
CONSULTORES

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006



Member of  
**PKF North American Network**  
An association of legally independent firms

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007 Y 2006

INDICE

- 1.- Dictamen
- 2.- Balance General
- 3.- Estado de Actividades
- 4.- Estado de Variaciones en el Patrimonio
- 5.- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 6.- Notas a los Estados Financieros



De Arondo & Iturralde  
CONTADORES

**A la Secretaria de la Función Pública,  
Y al Consejo Directivo del:**

**Centro de Investigación en Matemáticas A.C.**

He examinado los estados de situación financiera del "**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**", al 31 de diciembre de 2007, el estado de actividades, de variaciones en el patrimonio contable y de cambios en la situación financiera que le son relativos por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Los estados financieros del ejercicio terminados el 31 de Diciembre de 2006, que se presentan para efectos comparativos, fueron examinados por otro Contador Publico de otra Firma, quien emitió su dictamen con fecha 1 de marzo de 2007, sin salvedades.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada, de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las normas de información financiera (antes Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados). La auditoría consiste en el examen con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo, incluye la evaluación de las normas de información financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del "**Centro de Investigación en Matemáticas A.C.**", al 31 de diciembre de 2007, los resultados de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio contable y los cambios en la situación financiera, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las normas de información financiera.

---

C.P.C. XABIER J. DE ARONDO ITURRALDE  
CED. PROF. 335494  
R.F.C. AOIX-510704-6H2  
REG. EN LA A.G.A.F.F. 3689

Celaya, Gto., a 12 de Marzo del 2008.

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**

BALANCE GENERAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006.  
( CIFRAS EN PESOS )

ACTIVO			PASIVO		
	<u>2007</u>	<u>2006</u>		<u>2007</u>	<u>2006</u>
<b>CIRCULANTE:</b>			<b>A CORTO PLAZO:</b>		
Efectivo en caja, bancos e inversiones	\$ 12,576,742	\$ 11,062,612	Acreedores Diversos ( Nota 7 )	\$ 1,478,063	\$ 697,990
Cuentas por cobrar ( Nota 3 )	2,984,628	3,767,414	Impuestos por pagar ( Nota 8 )	5,422,005	5,180,713
Impuestos por recuperar	1,938,060	1,741,598	Otros pasivos ( Nota 9 )	6,067,102	2,606,130
Pagos anticipados ( Nota 4 )	2,933,332	2,750,102	<b>TOTAL A CORTO PLAZO</b>	<b>\$ 12,967,170</b>	<b>\$ 8,484,833</b>
Fondos ( Nota 5 )	9,778,920	5,960,986	<b>A LARGO PLAZO :</b>		
<b>TOTAL DEL CIRCULANTE</b>	<b>\$ 30,211,683</b>	<b>\$ 25,282,712</b>	Pasivos laborales ( Nota 2 e y 10 )	\$ 4,980,613	\$ 5,050,727
			<b>TOTAL A LARGO PLAZO</b>	<b>\$ 4,980,613</b>	<b>\$ 5,050,727</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO</b>	<b>\$ 17,947,783</b>	<b>\$ 13,535,560</b>
			<b>PATRIMONIO CONTABLE</b>		
<b>FIJO</b>			<b>PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE</b>		
Inmuebles, maquinaria y equipo ( Nota 2c, 2d y 6 )	69,834,634	61,983,979	Aportación para inversión de años anteriores	\$ 67,023,812	\$ 66,124,043
<b>TOTAL DEL FIJO</b>	<b>\$ 69,834,634</b>	<b>\$ 61,983,979</b>	Aportación para inversión año actual	5,290,824	899,769
			<b>TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE</b>	<b>\$ 72,314,636</b>	<b>\$ 67,023,812</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			<b>PATRIMONIO NO RESTRINGIDO</b>		
Otros activos	\$ -	\$ 1,934,331	Remanente de ejercicios anteriores	\$ (52,100,024)	\$ (53,009,561)
<b>TOTAL DE OTROS ACTIVOS</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 1,934,331</b>	Exceso (Defecto) de ingresos sobre egresos	(200,466)	909,536
			<b>TOTAL PATRIMONIO NO RESTRINGIDO</b>	<b>\$ (52,300,490)</b>	<b>\$ (52,100,025)</b>
			Superavit por revaluación	62,084,389	60,741,675
			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 82,098,534</b>	<b>\$ 75,665,462</b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>\$ 100,046,317</b>	<b>\$ 89,201,022</b>	<b>TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>\$ 100,046,317</b>	<b>\$ 89,201,022</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

DR. José Carlos Gómez Larrañaga  
Director General

C.P. Luz María Briseño Díaz  
Directora Administrativa

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006**  
**( CIFRAS EN PESOS )**

	2007	2006
<b>Ingresos</b>		
Subsidios y Transferencias	\$ 101,526,328	\$ 94,334,596
Apoyos Conacyt	650,000	1,044,944
Venta de Servicios	14,555,499	10,571,575
Otros	11,672,333	12,853,938
	\$ 128,404,161	\$ 118,805,053
<b>Menos aplicaciones a patrimonio para inversión:</b>		
De asignación presupuestal	\$ 5,268,865	\$ 833,333
Otras aportaciones	-	66,436
Total aplicaciones a patrimonio para inversión	\$ 5,268,865	\$ 899,769
<b>Total ingresos</b>	<b>\$ 123,135,296</b>	<b>\$ 117,905,284</b>
<b>Egresos</b>		
Costo de Servicios	\$ 4,135,773	\$ 3,215,429
Servicios Personales	86,261,557	82,586,495
Gastos Generales	23,550,896	22,255,988
Gastos Conacyt	734,117	549,982
Depreciacion y amortizacion	8,653,417	8,179,949
Reserva para obligaciones laborales		163,372
Cancelacion activos		44,533
	\$ 123,335,762	\$ 116,995,748
<b>Remanente ( Deficiente ) Neto del ejercicio</b>	<b>\$ (200,466)</b>	<b>\$ 909,536</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

---

Dr. José Carlos Gómez Larrañaga  
 Director General

---

C.P. Luz María Briseño Díaz  
 Directora Administrativa

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006.

( CIFRAS EN PESOS )

	<u>PATRIMONIO</u>	<u>SUPERAVIT POR REVALUACION</u>	<u>REMANENTES ( DEFICIENTES ) DE EJERICIOS ANTERIORES</u>	<u>REMANENTES ( DEFICIENTES ) DEL EJERCICIO</u>	<u>TOTAL</u>
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005	\$ 66,124,043	\$ 58,771,241	\$ (48,052,761)	\$ (4,956,800)	\$ 71,885,723
Traspaso del remanente del ejercicio 2005			(4,956,800)	4,956,800	-
Aportaciones del gobierno federal y otras para inversion	899,769				899,769
Efecto por actualizacion ( Nif-06 Bis )		1,970,434			1,970,434
Remanante del ejercicio 2006				909,536	909,536
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2006	\$ 67,023,812	\$ 60,741,675	\$ (53,009,561)	\$ 909,536	\$ 75,665,463
Traspaso del remanente del ejercicio 2006			909,536	(909,536)	-
Aportaciones del gobierno federal y otras para inversion	5,290,824				5,290,824
Efecto por actualizacion ( Nif-06 Bis )		1,342,715			1,342,715
Remanante deficitario del ejercicio 2007				(200,466)	(200,466)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007	\$ <u>72,314,636</u>	\$ <u>62,084,390</u>	\$ <u>(52,100,025)</u>	\$ <u>(200,466)</u>	\$ <u>82,098,536</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

---

Dr. José Carlos Gómez Larrañaga  
Director General

---

C.P. Luz María Briseño Díaz  
Directora Administrativa

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006  
( CIFRAS EN PESOS )

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
OPERACIÓN:		
Remanente ( Deficiente ) neto del ejercicio	\$ (200,466)	\$ 909,536
Partidas aplicadas a resultados que no afectan al efectivo:		
Depreciación	8,653,417	8,179,949
Recursos disponibles en la operación:	\$ <u>8,452,951</u>	\$ <u>9,089,485</u>
( Aumento ) o disminución en:		
Cuentas por cobrar	782,785	464,638
Impuesto por recuperar	(196,462)	1,035,449
Otros activos	1,934,331	(1,822,684)
Fondos	(3,817,934)	454,514
Pagos anticipados	(183,230)	77,824
Aumento o ( disminución ) en:		
Cuentas e impuestos por pagar	\$ 4,412,223	\$ 1,697,595
Recursos generados por la operación	\$ <u>11,384,663</u>	\$ <u>10,996,821</u>
FINANCIAMIENTO:		
Aportaciones del Gobierno Federal	5,290,824	899,769
Recursos generados por actividades de financiamiento	\$ <u>5,290,824</u>	\$ <u>899,769</u>
INVERSION:		
Adquisición de activo fijo	\$ (15,161,357)	\$ (6,576,437)
Recursos utilizados en actividades de inversión:	\$ <u>(15,161,357)</u>	\$ <u>(6,576,437)</u>
Aumento del efectivo e inversiones temporales	\$ 1,514,130	\$ 5,320,153
Efectivo al principio del periodo	11,062,612	5,742,458
Efectivo al final del periodo	\$ <u><u>12,576,742</u></u>	\$ <u><u>11,062,611</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

---

Dr. José Carlos Gómez Larrañaga  
Director General

---

C.P. Luz María Briseño Díaz  
Directora Administrativa

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2007 Y 2006**

1. CONSTITUCION Y OBJETO

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. (CIMAT), 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

El CIMAT tiene como objeto hacer la investigación básica y aplicada en matemáticas y disciplinas afines; impartir 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; impartir seminarios sobre temas especiales tanto de enseñanza como de investigación en los que trabajaran activamente los miembros de la comunidad académica de Guanajuato; impartir cursos en las diversas escuelas profesionales que lo requieran; Interaccionar y colaborar 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; participar en los programas científicos y tecnológicos que tengan un beneficio directo o indirecto para la región; Otorgar diplomas; practicar 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; Celebrar todos los actos y convenios que tengan conexión con todo o cualquiera de los objetos anteriores.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Base de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los principios básicos de contabilidad gubernamental contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Subsecretaría de Egresos de la Secretaría de Hacienda y Crédito público; cabe mencionar que esta práctica coincide en sus puntos principales con las Normas de Información Financiera aplicables en México emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C.



b) Base de Registro.

Los gastos son reconocidos y registrados como tales en el momento en que se devengan y los ingresos cuando se realizan.

c) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera.

Los estados financieros se preparan de conformidad con los lineamientos establecidos en la circular técnica NIF 06 Bis A, "Norma de información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación" emitidas conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, aplicable a entidades paraestatales no lucrativas (Apartado D).

Para la actualización de las partidas que se indican en la Norma se utiliza el método de Ajuste por Cambios en el Nivel General de Precios.

d) Activo Fijo.

Los bienes que integran estos activos, se registran al costo de adquisición; la depreciación se determina conforme al método de línea recta sobre saldos finales, como sigue:

ACTIVO FIJO	Porcentaje 2007
Edificios	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Laboratorio	10%
Biblioteca <sup>1</sup>	10%
Software	30%
Equipo de Transporte	25%
Enlace de Telecomunicaciones	10%

Los Activos Fijos se empiezan a depreciar a partir del siguiente año al de su depreciación.

La actualización de los distintos rubros que integran el activo fijo, así como su depreciación acumulada se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha del balance. En cuanto a la depreciación del ejercicio, su valor se expresa en pesos de poder adquisitivo del promedio del ejercicio.

e) Obligaciones Laborales.

El Centro se apega a la circular técnica NIF-08 bis, emitida conjuntamente por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, en la cual se especifica la obligatoriedad de la aplicación del boletín D-3 de las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. "Obligaciones Laborales", para la determinación de la reserva de primas de antigüedad mediante el calculo actuarial conforme al método de costo unitario proyectado. El pasivo registrado con cargo a resultados por estos conceptos al 31 de diciembre de 2007 y 31 de diciembre de 2006 fue únicamente de \$0.00 y de 163,373

<sup>1</sup> A partir de 1999, las adquisiciones de libros y revistas se registran directamente en los gastos de operación del ejercicio.

respectivamente. De conformidad con lo establecido en la NIF-08 bis, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en el boletín D-3 "Obligaciones Laborales" en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas de reconocimiento y revelación, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado de naturaleza desfavorable.

De acuerdo con la Ley Federal del Trabajo y la cuarta resolución de la Comisión Nacional para la participación de los trabajadores en la Utilidades de las Empresas, las personas morales determinaran el importe a repartir a los trabajadores con base en la renta gravable para efectos del Impuesto Sobre la Renta; como se menciona en la Nota 11, el CIMAT no es contribuyente del referido impuesto, por lo que no se determina renta gravable, consecuentemente no existe base para el reparto por el ejercicio 2007.

f) Proyectos Especiales CONACYT

Los proyectos especiales CONACYT se registran con cargos a los ingresos del periodo en que se reciben; los egresos se registran en el periodo en que se erogan.

Los activos fijos adquiridos con ingresos provenientes de CONACYT se consideran como aportaciones patrimoniales.

g) Proyectos Fondos Mixtos, Fondos Sectoriales y Otros Apoyos.

El registro de los proyectos financiados por los Fondos Mixtos (1) o por los Fondos Sectoriales (2) y otros apoyos de parte del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Guanajuato (CONCYTEG) se registra con crédito a la cuenta de Proyectos por Ejercer, y posteriormente se va registrando a resultados, conforme se van realizando las erogaciones estrictamente indispensables para el desarrollo del proyecto o evento (ingreso-gasto).

(1) Los Fondos Mixtos son un instrumento para el desarrollo científico y tecnológico regional, estatal y municipal, que permiten la confluencia de recursos tanto de los gobiernos estatales y municipales como del CONACYT, con el propósito de coadyuvar al desarrollo integral de las entidades federativas mediante acciones científicas y tecnológicas; fomentar el desarrollo y la consolidación de las capacidades científicas y tecnológicas de los estados, promover la descentralización de las actividades científicas y tecnológicas.

(2) Los Fondos Sectoriales son fideicomisos que las dependencias y las entidades de la Administración Pública Federal conjuntamente con el CONACYT pueden constituir para destinar recursos a la investigación científica y al desarrollo en el ámbito sectorial correspondiente.

3. CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se integra como sigue:

	2007	2006
Clientes	\$ 817,804	\$ 2,682,776
Deudores Diversos	2,052,224	947,103
Funcionarios y Empleados	116,893	139,828
Subtotal	2,986,921	3,769,707
Reserva para Cuentas Incobrables	(2,293)	(2,293)
Total	\$ 2,984,628	\$ 3,767,414

#### 4. PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Seguros pagados por anticipado	\$ 77,483	\$ 41,704
Revistas pagadas por anticipado	2,855,849	2,708,398
Total	<u>\$ 2,933,332</u>	<u>\$ 2,750,102</u>

#### 5. FONDOS

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Fondos en Administración CONACYT	\$ 282,883	\$ 437,000
Fondos Mixtos y otros Apoyos	843,911	501,473
Fondos Sectoriales, Consorcios y Otros	1,773,966	747,584
Fideicomiso Bancomer	4,378,053	4,274,929
Fideicomiso Activer	2,500,107	-
Total	<u>\$ 9,778,920</u>	<u>\$ 5,960,986</u>

##### Fondos en Administración CONACYT.

Su saldo representa el monto por ejercer en diversos proyectos de investigación con recursos asignados por parte del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y/o de los Fondos del Gobierno Federal a favor del CIMAT, así como para la creación o fortalecimiento de la infraestructura humana o material del propio Centro.

##### Fondos Mixtos y otros Apoyos.

Destinado a la realización de los siguientes proyectos (FOMIX): Taller de ciencias para jóvenes y niños 2006-2007; y Estudio de la calidad del aire.

##### Fondos Sectoriales, Consorcios y Otros

Fondos destinados a la realización de los siguientes proyectos sectoriales: Propiedad de punto fijo en espacios métricos; Topología en Dimensión Baja; Análisis de Señales Digitales; Estructuras Geométricas Distinguidas IV, Inferencia y aplicación de Análisis Multivariado II; Métodos de clasificación de Datos; Dinámica Langragiana; Polinomios en Geometría de Espacios de Banach; Acciones de Grupo de Lie Semisimples; Espacios Moduli y Haces Vectoriales; Algoritmos de Estimación para Optimización; Geometría Combinatoria: Separabilidad, Iluminación y Coloraciones; Modelos Cuadráticos de Campos Markovianos para Procesamiento de Imágenes; Sensing Planning for Mobile Robotics; Teoría y Aplicación económica de los Juegos Corporativos, entre otros. Otros Proyectos: Apoyo INFRA 06-02 ANEXO A Crecimiento Integral de las Matemáticas Aplicadas; Apoyo INFRA 06-02 ANEXO B Búsqueda, Formación y Desarrollo del Talento Matemático; Fortalecimiento IES para Formación y Capacitación Humana; Estudio Estadístico de las Olas Marinas y Apoyos de Cooperación Internacional. Fideicomisos (Bancomer y Actinver)

Fideicomiso de Ciencia y Tecnología (Bancomer): 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 o tecnológicos aprobados.

Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver): Atender contingencias de carácter laboral de conformidad con lo establecido en las Reglas de Operación y Bases del Plan, respectivos.

## 6. ACTIVO FIJO

Este rubro se integra como sigue:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Inversión original de:		
Terrenos <sup>2</sup>	\$ 665,426	\$ 665,426
Edificios	42,669,017	32,584,395
Construcciones en proceso	1,261,548	2,434,915
Mobiliario y equipo	10,877,293	7,921,187
Equipo de computo	21,324,874	19,116,996
Equipo de laboratorio	337,530	337,530
Biblioteca	7,302,948	7,302,948
Software	3,675,785	4,073,475
Equipo de transporte	2,352,059	2,177,259
Enlace de telecomunicaciones	613,841	613,841
<b>Suma</b>	<b>\$ 91,080,321</b>	<b>\$ 77,227,972</b>
<b>Revaluación de activo fijo</b>	<b>\$ 94,445,130</b>	<b>\$ 90,614,429</b>
Total activo fijo revaluado	<b>\$ 185,525,451</b>	<b>\$ 167,842,401</b>
Inversión original de:		
Depreciación Acumulada de Edificios	\$ 12,411,534	\$ 10,835,205
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	4,652,739	3,999,699
Depreciación Acumulada de Equipo de Computo	15,454,832	14,152,452
Depreciación Acumulada de Equipo de Laboratorio	221,055	199,987
Depreciación Acumulada de Biblioteca	7,042,156	6,573,985
Depreciación Acumulada de Software	3,161,928	3,321,897
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	1,428,445	1,289,468
Depreciación Acumulada de Enlace de Telecomunicaciones	491,073	429,689
Suma	<b>\$ 44,863,762</b>	<b>\$ 40,802,382</b>
<b>Revaluación de la depreciación de activo fijo</b>	<b>\$ 70,827,055</b>	<b>\$ 65,056,040</b>
Total depreciación de activo fijo revaluado	<b>\$ 115,690,817</b>	<b>\$ 105,858,422</b>
Total	<b>\$ 69,834,634</b>	<b>\$ 61,983,979</b>

## 7. ACREDORES DIVERSOS

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Este rubro se integra como sigue:		

<sup>2</sup> De estos Activos \$25,988.00 (Monto Original), están en copropiedad al 50% con la Universidad de Guanajuato

TESOFE ISR Gastos no deducibles	\$	442,325	\$	450,930
TESOFE Intereses generados por recursos fiscales		16,438		39,089
Adeudos De Proyectos		832,052		123,952
Apoyo Centro de Investigación de Métodos Numéricos		176,372		-
Descuentos a Personal Seguro de Gastos Medios Mayores		8,552		-
Nomina CIMAT		-		84,018
Depósitos Desconocidos		2,324		-
Total	\$	<u>1,478,063</u>	\$	<u>697,990</u>

### 8. IMPUESTOS POR PAGAR

		<u>2007</u>		<u>2006</u>
Este rubro se integra como sigue:				
ISR por sueldos	\$	3,097,161	\$	3,418,515
ISR por Honorarios Asimilados		17,771		6,617
ISR por Honorarios Independientes		26,166		15,771
Retención IVA		26,166		15,771
Retenciones Obreras IMSS		174,331		161,741
Retenciones por Créditos INFONAVIT		80,166		84,262
Cuotas Patronales IMSS		779,774		722,500
Aportación Patronal INFONAVIT		435,552		387,932
Derechos de Vigilancia		19,557		81,273
2% Impuesto Sobre Nominas		273,927		285,214
Retención impuesto cedular		1,297		1,117
IVA por pagar		490,140		-
Total	\$	<u>5,422,005</u>	\$	<u>5,180,713</u>

### 9. OTROS PASIVOS.

		<u>2007</u>		<u>2006</u>
Este rubro se integra como sigue:				
Apoyos CONCYTEG	\$	716,113	\$	310,657
Proyectos de Fondos Mixtos y Otros		2,792,772		199,316
Otros Proyectos		836,418		178,353
Fondos Sectoriales SEP-CONACYT		1,721,799		1,307,754
Consortios		-		610,050
Total	\$	<u>6,067,102</u>	\$	<u>2,606,130</u>

## 10. PASIVOS LABORALES

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Este rubro se integra como sigue:		
Reserva para prima de antigüedad	\$ 866,131	\$ 866,131
Reserva para plan de retiro	<u>4114,482</u>	<u>4,184,596</u>
Total	<u>\$ 4,980,613</u>	<u>\$ 5,050,727</u>

## 11. REGIMEN FISCAL

Debido a la actividad y objeto social que realiza el CIMAT, no esta sujeto al impuesto sobre la renta ni al impuesto al activo. Solo 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 (artículos 93 y 102).

El centro, solo paga el IVA trasladado por los ingresos que recibe por 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 IVA que le trasladan al CIMAT los proveedores de bienes y servicios cuyos pagos se hacen con recursos aportados por el CONACYT 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.

## 12. PATRIMONIO

El patrimonio se integra por todas aquellas transferencias de capital recibidas por parte del Gobierno Federal y de sus dependencias, así como de sus asociados.

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Este rubro se integra como sigue:		
Aportación para inversión de años anteriores	\$ 67,023,812	\$ 66,124,043
Aportación para inversión año actual	<u>5,290,824</u>	<u>899,769</u>
Total	<u>\$ 72,314,636</u>	<u>\$ 67,023,812</u>

## 13. ASIGNACIONES PRESUPUESTALES

Corresponde a las asignaciones del Presupuesto de Egresos de la Federación y se distribuyen como sigue:

<u>2007</u>	<u>2006</u>
-------------	-------------

Gasto Corriente:			
Servicios Personales	\$	76,593,272	\$ 77,557,228
Materiales y suministros		4,551,135	4,551,135
Servicios Generales		11,625,956	7,905,800
Ayudas, subsidios y becas		3,487,100	3,487,100
	\$	<u>96,257,463</u>	\$ <u>93,501,263</u>
Gastos de inversión:			
Bienes muebles e inmuebles	\$	2,268,865	\$ 833,333
Obra Pública		3,000,000	0
Otras aportaciones		-	66,436
	\$	<u>5,268,865</u>	\$ <u>899,769</u>
	\$	<u>101,526,328</u>	\$ <u>94,401,032</u>

Estas notas son parte integrante de los estados financieros que se acompañan.

Dr. José Carlos Gómez Larrañaga  
Director General

C.P. Luz Maria Briseño Díaz  
Directora Administrativa

