



De Arondo & Iturralde

C O N S U L T O R E S

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008



Member of

PKF North American Network

An association of legally independent firms

ÍNDICE

ANEXO

Dictamen

I

Estado de Situación Financiera

II

Estado de Actividades

III

Estado de Variaciones en el Capital Contable

IV

Estado de Flujos de Efectivo

V

Notas a los Estados Financieros

VI



De Arondo & Iturralde
CONSULTORES

**A la Secretaría de la Función Pública.
Y al Consejo Directivo del:**

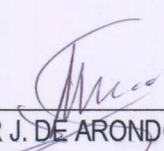
Centro de Investigación en Matemáticas A.C.

He examinado los estados de situación financiera del "**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.**", al 31 de diciembre de 2009 y 2008, los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio contable y los estados de flujos de efectivo que le son relativos por los años terminados en esas fechas. 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.

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 bases contables aplicables a la entidad como se indica en la nota 2 a). 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.

Como se indica en la nota 2 c) a los estados financieros, a partir del 01 de enero de 2009 la entidad aplico lo establecido en la NIF B-10 "efectos de inflación" y la NEIFGSP -007 "Norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación" que marcan lo siguiente: cuando el entorno economico es calificado como no inflacionario la entidad no debe reconocer en sus estados financieros los efectos de la inflación.

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 2009 y 2008, los estados de actividades, las variaciones en el patrimonio contable y los estados de flujo de efectivo, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las bases contables mencionadas en la nota 2 a).


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 30 de Marzo del 2010.

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008.

(Cifras en pesos)

ACTIVO		PASIVO	
	2009	2008	2008
Circularite			
Efectivo en caja, bancos e inversiones	\$ 15,006,389	\$ 15,989,591	\$ 2,581,062
Cuentas por cobrar (Nota 3)	3,712,253	4,156,689	1,404,965
Impuestos por recuperar (Nota 4)	1,981,410	1,988,713	6,669,879
Fondos (Nota 5)	7,271,521	8,559,995	5,627,344
Suma Circularite	\$ 27,971,573	\$ 30,693,188	\$ 16,283,249
Immuebles, Maquinaria y Equipo (Nota 2c, 2d y 6)	\$ 76,378,306	\$ 72,662,686	\$ 4,980,613
Otros Activos (Nota 7)	5,140,695	3,596,076	
TOTAL PATRIMONIO NO RESTRINGIDO	\$ 84,144,495	\$ 84,144,495	\$ 84,144,495
Patrimonio Restringido Permanentemente	9,110,537	11,829,859	
TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE	\$ 93,255,032	\$ 93,255,032	\$ 93,255,032
Patrimonio Contable			
Patrimonio Restringido Permanentemente			
Aportación para inversión de años anteriores	\$ 84,144,495	\$ 72,314,536	\$ 72,314,536
Aportaciones para aumentos del patrimonio año actual	9,110,537	11,829,859	11,829,859
TOTAL PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE	\$ 93,255,032	\$ 93,255,032	\$ 93,255,032
Patrimonio No Restringido			
Cambio neto en el patrimonio contable de ejercicios anteriores	(59,782,110)	(52,300,490)	(52,300,490)
Cambio neto en el patrimonio del ejercicio	(3,739,197)	(7,481,620)	(7,481,620)
TOTAL PATRIMONIO NO RESTRINGIDO	\$ (63,521,307)	\$ (59,782,110)	\$ (59,782,110)
Superavit por revaluación	61,325,702	61,325,702	61,325,702
Total patrimonio	\$ 91,059,427	\$ 91,059,427	\$ 85,688,087
Total Activo	\$ 109,490,574	\$ 106,951,950	\$ 106,951,950

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Dr. Oscar Adolfo Sandoval Valenzuela
Director General

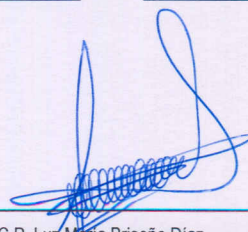
Dr. Luz María Briseño Díaz
Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS QUE FINALIZARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008
(Cifras en pesos)

	2009	2008
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NO RESTRINGIDO		
INGRESOS:		
Ingresos por servicios	\$ 17,260,276	\$ 17,421,555
Otros Ingresos	10,780,077	10,331,635
Apoyos CONACyT	1,127,591	2,025,345
Total de rendimientos, ganancias y otros apoyos no restringidos	\$ 29,167,944	\$ 29,778,535
EGRESOS:		
Servicios Personales	\$ 14,233,478	\$ 12,673,516
Materiales y Suministros	1,656,347	1,137,167
Servicios Generales	6,509,553	9,022,423
Becas	2,814,334	2,901,055
Bienes Muebles e Inmuebles	98	-
Obra Publica	1,062,283	1,760,726
Depreciaciones	6,631,049	9,765,267
Total de Egresos	\$ 32,907,142	\$ 37,260,154
Incremento o Disminucion en el patrimonio no restringido	\$ (3,739,197)	\$ (7,481,620)
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PERMANENTEMENTE RESTRINGIDO		
INGRESOS:		
Subsidios del Gobierno Federal	\$ 106,551,006	\$ 99,674,289
Aportaciones para Inversion del Año Actual	9,110,537	11,829,859
Total de rendimientos, ganancias y otros apoyos permanentemente restringidos	\$ 115,661,543	\$ 111,504,148
EGRESOS:		
Servicios Personales	\$ 87,193,707	\$ 80,675,340
Materiales y Suministros	4,305,533	4,297,183
Servicios Generales	11,564,666	11,214,666
Becas y Otros	3,487,100	3,487,100
Bienes Muebles e Inmuebles	650,000	2,829,859
Obra Publica	8,460,537	9,000,000
Total de Egresos	\$ 115,661,543	\$ 111,504,148
Incremento o Disminucion en el patrimonio temporalmente restringido	\$ -	\$ -
CAMBIOS NETOS EN EL PATRIMONIO	\$ (3,739,197)	\$ (7,481,620)

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero


Dr. Oscar Adolfo Sánchez Valenzuela
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 2009 Y 2008.
(Cifras en pesos)

	PATRIMONIO ACUMULADO	SUPERAVIT POR REVALUACION	CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONTABLE DE EJERCICIOS ANTERIORES	CAMBIO EN EL PATRIMONIO CONTABLE DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2007	\$ 72,314,636	\$ 62,084,390	\$ (52,100,025)	\$ (200,466)	\$ 82,098,534
Traspaso del remanente del ejercicio 2007			(200,466)	200,466	-
Aportaciones del gobierno federal para inversion	11,829,859				11,829,859
Efecto por actualización (NEIFGSP-007)		(758,687)			(758,687)
Cambio neto en el patrimonio contable del ejercicio 2008				(7,481,620)	(7,481,620)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2008	\$ 84,144,495	\$ 61,325,703	\$ (52,300,491)	\$ (7,481,620)	\$ 85,888,086
Traspaso del remanente del ejercicio 2008			(7,481,620)	7,481,620	-
Aportaciones del gobierno federal para inversion	9,110,537				9,110,537
Cambio neto en el patrimonio contable del ejercicio 2009				(3,739,197)	(3,739,197)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009	\$ 93,255,032	\$ 61,325,703	\$ (59,782,111)	\$ (3,739,197)	\$ 91,059,427

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero


Dr. Oscar Adolfo Sanchez Valenzuela
Director General


C.P. Cruz Maria Briseño Diaz
Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS A.C.

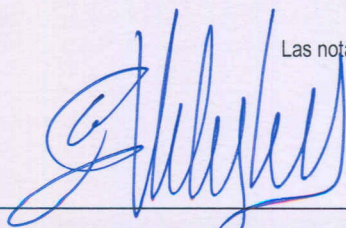
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008.

(Cifras en pesos)

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Total del patrimonio no restringido	\$ (3,739,197)	\$ (7,481,620)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Depreciaciones	6,631,049	9,765,267
Flujos disponibles de la operación :	\$ <u>2,891,852</u>	\$ <u>2,283,648</u>
(Aumento) o disminución en:		
Cuentas por cobrar	443,636	(1,171,262)
Impuesto por recuperar	7,303	(50,653)
Fondos	1,287,474	1,219,926
Pagos anticipados	(1,544,619)	(662,744)
Aumento o (disminución) en:		
Cuentas e impuestos por pagar	(2,832,717)	3,316,080
Flujos netos de efectivo de actividades de operación:	\$ <u>252,929</u>	\$ <u>4,934,995</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adquisición de activo fijo	\$ (10,346,669)	\$ (13,352,005)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión:	\$ <u>(10,346,669)</u>	\$ <u>(13,352,005)</u>
Efectivo excedente para aplicar en actividades de financiamiento	\$ (10,093,739)	\$ (8,417,010)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportaciones del Gobierno Federal	9,110,537	11,829,859
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento:	\$ <u>9,110,537</u>	\$ <u>11,829,859</u>
Disminucion neto de efectivo y de actividades de financiamiento	\$ (983,202)	\$ 3,412,849
Efectivo al principio del periodo	15,989,591	12,576,742
Efectivo al final del periodo	\$ <u><u>15,006,389</u></u>	\$ <u><u>15,989,591</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero



Dr. Oscar Adolfo Sanchez Valenzuela
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 2009 Y 2008

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, ultimo 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 postulados básicos de contabilidad gubernamental y las normas de carácter general aplicables contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, emitidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito público y la Secretaría de la Función Pública; 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.

El registro de las operaciones del CIMAT, A.C. se realiza fundamentalmente sobre la base de su ejercicio presupuestal; durante el transcurso del año, la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; al finalizar el ejercicio y con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El resultado 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, Ley General de Contabilidad Gubernamental y su Reglamento y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables.

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

Los estados financieros se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera NEIFGSP -007 (Norma para el reconocimiento de los efectos de la inflación) aplicable a entidades paraestatales no lucrativas (apartado D) emitida conjuntamente por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública la cual entro en vigor en el mes de Enero de 2009. Así como también se atendió a lo dispuesto en las NIF (Normas de información financiera) promulgadas por la CINIF las cuales entraron en vigor en ejercicio 2008.

La NIF B-10 y la NEIFGSP -007 establecen que la entidad debe reconocer efectos de inflación cuando opera en un entorno económico inflacionario (inflación acumulada igual o mayor al 26% en los tres últimos ejercicios y las cuentas por resultado por posición monetaria (REPOMO) patrimonial y las cuentas de resultado por tenencia de activos no monetarios (RETAM) producto de haber aplicado costos específicos acumulado dentro del patrimonio, y el Exceso /insuficiencia en la actualización del capital serán reclasificadas al rubro de resultados acumulados, en caso de no identificarse la porción no realizada.

Conforme a estas disposiciones se dejaron de reconocer los efectos de inflación en la información financiera correspondiente al ejercicio 2009, sin embargo en el caso de la información financiera presentada por el año que termino al 31 de diciembre de 2008, esta refleja la aplicación de los efectos inflacionarios de las cifras a esa fecha, la cual es la última en que se aplico la reexpresión al rubro de activos fijos.

Lo anterior 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, tubo niveles inflacionarios durante 2005,2006 y 2007 de 3.3%, 4.1% y 3.8% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 11.6%. Estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario, según lo establecieron la NIF B-10 y la NEIFGSP -007

d) Activo Fijo.

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y su actualización se realiza aplicando la NEIFGSP 007, aplicable a entidades paraestatales no lucrativas, y se deprecian por el método de línea recta a partir del mes siguiente al de su adquisición, aplicando para tal efecto, las siguientes tasas anuales de depreciación:

ACTIVO FIJO	Porcentaje 2009
Edificios	5%
Mobiliario y Equipo	10%
Equipo de Computo	30%
Equipo de Laboratorio	10%
Software	30%
Equipo de Transporte	25%
Enlace de Telecomunicaciones	10%

e) Obligaciones Laborales.

El Centro se apeg a la NEIFGSP 008, 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 2009 y 31 de diciembre de 2008 fue de \$ 0.00 respectivamente. De conformidad con lo establecido en la NEIFGSP 008, 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.

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 la 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:

	2009	2008
Cientes	\$ 3,328,711	\$ 3,731,263
Deudores diversos	343,668	404,678
Funcionarios y empleados	42,167	22,241
Subtotal	3,714,546	4,158,182
Reserva para cuentas incobrables	(2,293)	(2,293)
Total	\$ 3,712,253	\$ 4,155,889

4. IMPUESTOS POR RECUPERAR (CONTINGENCIA)

El saldo de este rubro corresponde a IVA pendiente de acreditar por \$ 1, 981,410.00 procedente de las operaciones realizadas por la entidad con recursos propios.

- La entidad presento solicitud de devolución del saldo a favor del impuesto al valor agregado por importe de \$ 1, 826,120.00 el día 19 de octubre de 2004, con numero de control 9604062769 correspondiente al ejercicio 2002 ante la Administración local de Grandes Contribuyentes de Celaya, Gto.
- Posteriormente la entidad recibió un requerimiento de información con número de oficio 330- SAT-11-2004-2859 por parte de la Administración local de Grandes Contribuyentes de Celaya, Gto. Con fecha 12 de Noviembre de 2004.
- La entidad dio contestación al oficio de requerimiento de información mediante escrito libre acompañado de la documentación comprobatoria.
- Con fecha 31 de octubre de 2005 la entidad recibió el oficio de resolución con número 330- SAT-III-1-b-2005-011338 por parte de la Administración local de Grandes Contribuyentes de Celaya, Gto. Mediante el cual le niegan a la entidad la devolución del saldo a favor por concepto del impuesto al valor agregado por importe de \$ 1, 826,120.00 correspondiente al ejercicio 2002. Ante tal resolución el Centro con fecha 2 de febrero de 2006, promovió una demanda de nulidad
- El día 10 de abril de 2006, la Sexta Sala Regional Metropolitana del Tribunal de Justicia Fiscal Federal y Administrativa admitió a trámite la demanda de nulidad bajo el número de expediente 4040/06-17-06-3. Posteriormente el día 17 de junio de 2009 se decreto sentencia que reconoció la validez de la resolución impugnada. En contra de esta sentencia el día 20 de agosto de 2009, el Centro promovió ante la autoridad responsable demanda de amparo directo cuya substancia corresponderá al Tribunal Colegiado en materia administrativa del primer circuito que por turno corresponda.

De acuerdo con la opinión del abogado encargado del asunto menciona que actualmente no existe ninguna obligación de pago, porque se trata de la solicitud de devolución de IVA, que de acuerdo con la interpretación que hizo el tribunal es improcedente, de tal forma que de negarse el amparo promovido no se actualizaría ninguna obligación de pago. Para el caso de que se conceda el amparo, dependiendo su sentido, se generaría la expectativa de derecho equivalente a la cantidad de la devolución del impuesto solicitado.

5. FONDOS

Este rubro se integra como sigue:

	2009	2008
Fideicomiso Actinver	\$ 4,770,806	\$ 4,807,783
Fondos mixtos y otros apoyos	1,176,393	1,299,200
Fondos en administración CONACyT	685,424	810,134
Fondos sectoriales, consorcios y otros	638,897	1,641,878
Total	\$ 7,271,521	\$ 8,558,995

Fideicomisos Actinver

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 o tecnológicos aprobados.

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 Centro, 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.

Fondos mixtos y otros apoyos.

Destinados a la realización de los siguientes proyectos: Programa de Maestría en Matemáticas Básicas y Matemáticas Aplicadas, Programa de Maestría en Probabilidad y Estadística y Ciencias de la Computación y Matemáticas Industriales, Modelación Numérica de tumores cancerosos bajo tratamiento, Monitoreo Visual por Sistemas Multicámaras y Agentes Múltiples, Reconstrucción de Imágenes, Modelación Numérica Poblacional, Desarrollo de Métodos Numéricos p/cálculo FS, Cuestiones Dinámico Simplex y Geometría de Variedades Pseudo.

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 sectoriales, consorcios y otros

Fondos destinados a la realización de los siguientes proyectos: Motivos y Teoría de Hodge, Localización Automática de Sistemas Móviles Complejos, Geometría Diferencial en Teoría de Grupos de Lie, Métodos Numéricos y Optimización, Dinámica Conservativa, Algunas Generalizaciones de la Teoría Aubry, Polinomios en Geometría de Espacios de Banach, Espacios de Moduli y Haces Vectoriales, Algoritmos de Estimación para Optimización, Modelación Numérica en Dinámica de Fluidos con aplicaciones en motores, Análisis de Segal Bargmann y la Mu-deformación de Mecánica

Cuántica, Geometría Diferencial de Variedades con Estructuras Spinoriales, Modelos Cuadráticos de Campos Markovianos, Aterrizaje de Rayos Externos para una subclase de Funciones, Teoría y Aplicación Económica de los Juegos Corporativos, Matemáticas Financieras.

6. ACTIVO FIJO

Este rubro se integra como sigue:

	2009	2008
Inversión original de:		
Terrenos ¹	\$ 665,426	\$ 665,426
Edificios	51,617,540	42,669,017
Construcciones en proceso	8,807,887	10,068,156
Mobiliario y equipo	11,404,880	11,257,822
Equipo de computo	26,483,176	23,971,820
Equipo de laboratorio	337,530	337,530
Software	3,214,731	3,214,731
Equipo de transporte	2,469,949	2,469,949
Enlace de telecomunicaciones	613,841	613,841
Suma	\$ 105,614,959	\$ 95,268,291
Revaluación de activo fijo	91,767,709	91,767,709
Total activo fijo revaluado	\$ 197,382,668	\$ 187,035,999
Inversión original de:		
Depreciación Acumulada de Edificios	\$ 16,678,436	\$ 14,544,985
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo	5,742,582	4,769,697
Depreciación Acumulada de Equipo de Computo	20,315,530	17,344,169
Depreciación Acumulada de Equipo de Laboratorio	258,183	241,619
Depreciación Acumulada de Software	3,130,046	3,072,518
Depreciación Acumulada de Equipo de Transporte	1,964,019	1,546,142
Depreciación Acumulada de Enlace de Telecomunicaciones	613,841	552,457
Suma	\$ 48,702,637	\$ 42,071,588
Revaluación de la depreciación de activo fijo	72,301,725	72,301,725
Total depreciación de activo fijo revaluado	\$ 121,004,362	\$ 114,373,313
Total	\$ 76,378,306	\$ 72,662,686

¹ De estos Activos \$25,988.00 (Monto Original), están en copropiedad al 50% con la Universidad de Guanajuato

7. PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro se integra como sigue:

	2009	2008
Revistas pagadas por anticipado	\$ 3,279,366	\$ 3,184,755
Licencias de software	1,497,417	411,321
Seguros pagados por anticipado	363,912	-
Total	<u>\$ 5,140,696</u>	<u>\$ 3,596,076</u>

8. ACREDORES DIVERSOS

Este rubro se integra como sigue:

	2009	2008
Adeudos de proyectos sectoriales	\$ 202,698	\$ 178,850
Apoyo UC MEXUS-CONACyT	128,230	128,230
Apoyo para estancias posdoctorales	100,200	580,000
Taller de topología en dimensión baja y geométrica	70,000	17,602
Apoyo de la Texas AYM University	50,172	-
TESOFE ISR gastos no deducibles	442,927	448,597
TESOFE intereses generados por recursos fiscales	17,565	43,841
Depósitos desconocidos	10,554	7,222
Apoyo Centro de Investigación de Métodos Numéricos	623	623
Total	<u>\$ 1,022,970</u>	<u>\$ 1,404,965</u>

9. IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se integra como sigue:

	2009	2008
ISR por sueldos	\$ 3,412,185	\$ 3,492,214
IVA por pagar	1,239,236	824,481
Cuotas patronales IMSS	859,839	816,730
Aportación patronal INFONAVIT	492,016	468,771
2% Impuesto sobre nominas	280,581	284,886
Retenciones obreras IMSS	190,151	180,550
Derechos de vigilancia	118,771	238,857
Retenciones por créditos INFONAVIT	85,189	87,311
ISR por honorarios independientes	80,783	121,201
Retención IVA	80,783	121,201
ISR por honorarios asimilados	14,496	17,456
1.5% Impuesto sobre nominas	8,594	8,577
Retención impuesto cédular	4,320	7,645
ISR por servicios con fuente de riqueza en el extranjero	4,175	-
Total	<u>\$ 6,871,119</u>	<u>\$ 6,669,879</u>

10. OTROS PASIVOS.

	2009	2008
Este rubro se integra como sigue:		
Fondos Sectoriales SEP-CONACyT	\$ 5,638,473	\$ 879,782
Apoyos CONCyTEG	271,212	1,310,025
Proyectos de Fondos Mixtos y Otros	131,060	2,364,516
Otros Proyectos	59,753	1,073,021
Total	\$ 6,100,498	\$ 5,627,344

11. PASIVOS LABORALES

	2009	2008
Este rubro se integra como sigue:		
Reserva para plan de retiro	\$ 3,633,340	\$ 4114,482
Reserva para prima de antigüedad	803,219	866,131
Total	\$ 4,436,559	\$ 4,980,613

12. REGIMEN FISCAL

Debido a la actividad y objeto social que realiza el CIMAT, no esta sujeto al impuesto sobre la renta. 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.

13. PATRIMONIO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE

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.

Este rubro se integra como sigue:

Aportación para inversión de años anteriores
Aportación para inversión año actual
Total

	2009	2008
\$	84,144,495	\$ 72,314,636
	9,110,537	11,829,859
\$	93,255,032	\$ 84,144,495

14. ASIGNACIONES PRESUPUESTALES

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

Gasto Corriente:

Servicios Personales
Materiales y suministros
Servicios Generales
Ayudas, subsidios y becas

	2009	2008
\$	87,193,707	\$ 80,675,340
	4,305,533	4,297,183
	11,564,666	11,214,666
	3,487,100	3,487,100
\$	106,551,006	\$ 99,674,289

Gastos de inversión:

Bienes muebles e inmuebles
Obra Publica
Otras

	650,000	2,829,859
	8,460,537	9,000,000
	-	-
\$	9,110,537	\$ 11,829,859
\$	115,661,543	\$ 111,504,148

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


Dr. Oscar Adolfo Sánchez Valenzuela
Director General


C.P. Luz María Briseño Díaz
Directora Administrativa