CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN
MATEMÁTICAS A.C.

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

SOTO PRIETO CONSULTING
Soluciones Estratégicas De alto Rendimiento

Guanajuato, Guanajuato, a 02 de abril de 2013.

DR. JOSÉ ANTONIO STEPHAN DE LA PEÑA MENA
DIRECTOR GENERAL DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN
EN MATEMÁTICAS, A.C.

C.P. JAIRO ORLANDO PERILLA CAMELO
DIRECTOR GENERAL DE AUDITORÍAS EXTERNAS
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

De conformidad a los "Términos de Referencia para Auditorias en Materia Financiera Presupuestaría a Entes de la Administración Pública Federal", me permito adjuntar el dictamen de estados financieros al 31 de diciembre de 2012 de acuerdo a lo siguiente:

ÍNDICE

NÚM	CONCEPTO	PÁGINA
1	Dictamen de Estados Financieros	1
2	Estado de Situación Financiera	3
3	Estado de Actividades	5
4	Estado de Variaciones en el Patrimonio	6
5	Estado de Flujos de Efectivo	7
6	Notas a los Estados Financieros	9

Quedo a su disposición para cualquier aclaración que pudiera derivarse del presente.

ATENTAMENTE
SOTO PRIETO Y CÍA ., S.C.

C.P.C. JUAN JIM BALTAZAR
SOCIO DIRECTOR
AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

SOPCO MÉXICO - Av. Medellín 235 Col. Roma Sur C.P. 06760 México, D.F. Tel: (55) 5584 5602 Fax: 5574 3882 e-mail: jjimb@sotoprieto.com.mx

INPACT International

SOTO PRIETO CONSULTING
Soluciones Estratégicas De alto Rendimiento

A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
AL CONSEJO DIRECTIVO DEL CENTRO
DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
PRESENTES

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidades de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riegos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error.

-SOPCO MÉXICO- Medellín No. 235 Col. Roma Sur C.P. 06760 México, D.F. Tel. (55) 5584 5602 Fax: (55) 5574 3882 e-mail: jjimb@sotoprieto.com.mx

INPACT International

SOTO PRIETO CONSULTING
Soluciones Estratégicas De alto Rendimiento

Al efectuar dicha evaluación de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable, por parte de la Entidad, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.,** al 31 de diciembre de 2012, así como sus resultados del estado de actividades, sus variaciones en el patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la nota **5 (notas de gestión administrativa)** a los estados financieros, en la que se describe la base contable (principales políticas contables) utilizada para la preparación de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el reporte de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, estos estados financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

SOTO PRIETO Y CÍA., S.C.

C.P.C. JUAN JIM,BALTAZAR
SOCIO DIRECTOR AUDITORÍA GUBERNAMENTAL

Guanajuato, Guanajuato 01 de Abril de 2013.

Dirección del Auditor: Av. Medellin No. 235 / Col. Roma Sur / Delegación Cuauhtémoc / C.P. 06760 / México, D.F.

SOPCO MÉXICO - Av. Medellín 235 Col. Roma Sur C.P. 06760 México, D.F. Tel: (55) 5584 5602 Fax: 5574 3882 e-mail: jjimb@sotoprieto.com.mx

INPACT International

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

1 ACTIVO	2012	2011
1.1 ACTIVO CIRCULANTE		
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**19,850,925**	**41,944,475**
1.1.1.1 EFECTIVO	25,000	20,000
1.1.1.3 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	6,682,450	21,906,101
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	13,143,475	20,018,374
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**11,677,814**	**8,369,083**
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,908,531	4,837,268
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,749,845	1,215,578
1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	19,438	2,316,237
1.1.6 ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULATES	**(6,004)**	**(26,093)**
1.1.6.1 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	(6,004)	(26,093)
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**31,522,735**	**50,287,465**

2 PASIVO	2012	2011
2.1 PASIVO CIRCULANTE		
2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**12,708,711**	**6,601,408**
2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	6,034,903	5,444,158
2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,673,808	1,157,250
2.1.6 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O GARANTIA	**8,385,711**	**23,156,586**
2.1.6.2 FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	8,385,711	23,156,586
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	**21,094,422**	**29,757,994**
2.2 PASIVO NO CIRCULANTE		**6,522,932**
2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO	**11,635,952**	**6,522,932**
2.2.6.9. OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	11,635,952	6,522,932
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	**11,635,952**	**6,522,932**
TOTAL DEL PASIVO	**32,730,374**	**36,280,926**

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

	2012	2011
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	22,484,635	10,759,694
1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	22,484,635	10,759,694
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y		
1.2.3 CONTRUCCIONES EN PROCESO	111,293,159	79,709,295
1.2.3.1 TERRENOS	9,073,078	9,073,078
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	61,466,249	46,767,476
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	40,753,832	23,868,741
1.2.4 BIENES MUEBLES	19,712,528	15,899,984
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	6,662,426	5,202,727
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	563,817	548,290
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	122,946	64,641
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	2,444,136	980,364
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,919,203	9,103,962
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	1,199,241	552,471
1.2.5.1 SOFTWARE	14,814	20,608
1.2.5.4 LICENCIAS	1,184,427	531,863
1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS	3,330,441	2,163,257
1.2.7.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,330,441	2,163,257
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	158,020,004	109,084,701
TOTAL DE ACTIVO	189,542,739	159,372,166

	2012	2011
3 HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
3.1 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	147,920,518	116,659,528
3.1.1 APORTACIONES	147,920,518	116,659,528
3.2 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	- 52,399,344	- 54,859,479
3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	2,460,135	6,814,497
3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 54,859,479	- 61,673,976
3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	61,291,191	61,291,191
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	156,812,365	123,091,240
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO	189,542,739	159,372,166

C.P. María de Jesus Sánchez Luján
Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

L.A.E. Benjamín Parra Maldonado
Director Administrativo

Dr. Jose Antonio Stephan De la Peña Mena
Director General

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

	2012	2011
4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
4.1 INGRESOS DE GESTION	31,604,639	34,946,677
4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	31,604,639	34,946,677
4.1.7.3 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	31,604,639	34,946,677
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y		
4.2 OTRAS AYUDAS	136,742,013	126,461,921
4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	136,742,013	126,461,921
4.2.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	133,080,513	122,974,821
4.2.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	3,661,500	3,487,100
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	57,334,805	24,095,994
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	1,549,300	1,271,398
4.3.1.1 INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	1,549,300	1,271,398
4.3.9 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	55,785,505	22,824,596
4.3.9.9. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	55,785,505	22,824,596
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	225,681,457	185,504,592
5 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	184,416,840	161,712,307
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	129,920,752	115,774,153
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	8,228,389	8,580,671
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	46,267,699	37,357,483
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	25,203,079	7,563,968
5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	6,787,745	7,563,968
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	1,602,489	-
5.2.6 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	16,812,845	-
5.5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	13,601,403	9,413,820
5.5.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIAS Y AMORTIZACIONES	13,601,403	9,312,846
5.5.2 PROVISIONES	-	100,974
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	223,221,322	178,690,095
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,460,135	6,814,497

C.P. María de Jesús Sánchez Luján
Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

L.A.E. Benjamín Parra Maldonado
Director Administrativo

Dr. José Antonio Stephan De la Peña Mena
Director General

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	TOTAL
PATRIMONIO NETO INICIAL DEL EJERCICIO 2010	93,255,032	1,847,331	(63,521,307)	61,291,191	92,872,247
APORTACIONES	23,404,496				23,404,496
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		6,814,497			6,814,497
TRASPASO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(1,847,331)	1,847,331		-
PATRIMONIO NETO INICIAL DEL EJERCICIO ANTERIOR 2011	116,659,528	6,814,497	(61,673,976)	61,291,191	123,091,240
APORTACIONES	31,260,990				31,260,990
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		2,460,135			2,460,135
TRASPASO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(6,814,497)	6,814,497		-
PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO 2012	147,920,518	2,460,135	(54,859,479)	61,291,191	156,812,365

C.P. María de Jesús Sánchez Luján
Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

L.A.E. Benjamín Parra Maldonado
Director Administrativo

Dr. Jose Antonio Stephan De la Peña Mena
Director General

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

	2012	2011
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	2,460,135	6,814,497
PARTIDAS RELACIONADAS CON ACTIVIDADES DE INVERSION:		
DEPRECIACIONES	2,007,376	5,690,763
AMORTIZACIONES	87,130	490,697
BAJAS DE ACTIVO FIJO POR DONACION	4,991,904	
BAJAS DE ACTIVOS INTANGIBLES	657,723	
ESTIMACIONES PARA PRIMAS DE ANTIGÜEDAD E INDEMNIZACIONES	5,875,428	-
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	(20,089)	23,800
	16,059,607	13,019,757
(AUMENTO) O DISMINUCION EN:		
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	(4,071,263)	1,056,322
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	(1,534,267)	1,185,930
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,296,799	(366,006)
ACTIVOS DIFERIDOS	(1,167,184)	2,076,410
FIDEICOMISOS	(11,724,941)	(1,281,146)
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	(8,663,572)	14,449,235
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	(762,408)	-
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(9,567,229)	30,140,502

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

	2012	2011
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO		
TERRENOS	-	7,447,000
EDIFICIOS	17,064,704	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	16,885,091	15,060,854
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	6,468,823	6,880,423
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	70,356	548,290
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	69,890	-
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,745,650	828,196
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	91,174	-
SOFTWARE	1,828	6,058
LICENCIAS	1,389,795	657,724
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	43,787,311	31,428,545
EFECTIVO EXCEDENTE PARA APLICAR EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(53,354,540)	(1,288,043)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
APORTACIONES DE GOBIERNO FEDERAL	3,478,884	13,011,750
OTRAS APORTACIONES (CONACYT)	27,782,106	10,392,746
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	31,260,990	23,404,496
DISMINUCION NETA DE EFECTIVO Y ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(22,093,550)	22,116,453
EFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
AL PRINCIPIO DEL AÑO	41,944,475	19,828,022
AL FINAL DEL AÑO	19,850,925	41,944,475

C.P. María de Jesús Sánchez Luján
Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

L.A.E. Benjamín Parra Maldonado
Director Administrativo

Dr. José Antonio Stephan De la Peña Mena
Director General

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2011

1. AUTORIZACIÓN Y BASES DE PRESENTACIÓN

El día 1º. de abril de 2012, el representante legal del **CIMAT**, A.C, L.A.E. Benjamín Parra Maldonado, autorizo emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas.

Los asociados tienen facultad para autorizar los estados financieros adjuntos, los cuales serán sometidos a la aprobación en la próxima sesión ordinaria de Consejo Directivo.

Los estados financieros individuales adjuntos se prepararon de acuerdo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental así como con las Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas.

I NOTAS DE DESGLOSE:

I.I. Información Contable

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

1.1.1. Efectivo y Equivalentes.-

Al cierre del ejercicio no se cuenta con Fondos con afectación específica ni Depósitos de fondos de terceros y otros.

En 2012 disminuyó el importe principalmente en inversiones temporales, esto originado por el avance de los proyectos que se encuentran en ejecución y que están financiados por Fondos que son instrumentos que apoyan o fomentan el desarrollo científico y tecnológico a nivel municipal, estatal o nacional a través de Fideicomisos.

Las inversiones temporales están a la vista, en un fondo líquido 100% en papel gubernamental con tasa exenta.

	Concepto	2012	2011
1.1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**		
1.1.1.1	EFECTIVO	25,000	20,000
1.1.1.3	EN BANCOS - DEPENDENCIAS	506,808	5,004,244
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	13,143,475	20,018,374
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	6,175,642	16,901,857
	TOTAL	**19,850,925**	**41,944,475**

1.1.2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.-

Se incrementó el importe de las cuentas por cobrar principalmente por proyectos de vinculación, cuyos depósitos estaban programados para diciembre de 2012.

		2012	2011
1.1.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**		
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (90 dias)	8,908,531	4,837,268
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO (90 dias)	2,749,845	1,215,578
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO (90 días)	19,438	2,316,237
	TOTAL	**11,677,814**	**8,369,083**

1.2.3., 1.2.4. y 1.2.5. Bienes Muebles, Inmuebles 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 mes siguiente al de su adquisición.

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

BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCION	DEPRECIACION ACUMULADA 2012	TASAS APLICADAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2011	TASAS APLICADAS
TERRENOS				
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	- 76,807,599	5%	- 74,441,667.00	5%
TOTAL	**- 76,807,599**		**- 74,441,667**	

BIENES MUEBLES	DEPRECIACION ACUMULADA 2012	TASAS APLICADAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2011	TASAS APLICADAS
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	- 43,645,319		- 44,352,166	
MUEBLES PARA OFICINA Y ESTANTERIA	- 14,219,702	10%	- 13,822,315	10%
EQUIPO DE COMPUTO	- 29,425,617	30%	- 30,529,851	30%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	- 54,829	10%	-	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	- 1,031,308	10%	- 1,019,723	10%
EQUIPO DE TRANSPORTE	- 3,106,402	25%	- 2,824,524	25%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS				
TOTAL	**- 47,837,858**		**- 48,196,413**	

ACTIVOS INTANGIBLES	AMORTIZACION/DEPRECIACION ACUMULADA 2012	TASAS APLICADAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2011	TASAS APLICADAS
SOFTWARE	- 5,713,691	30%	- 5,706,070	30%
LICENCIAS	- 205,369	VALOR / TIEMPO DE VIGENCIA	- 125,861	VALOR / TIEMPO DE VIGENCIA
TOTAL	**- 5,919,060**		**- 5,831,931**	

Los bienes muebles se encuentran en buen estado y cada ejercicio son dados de baja aquellos que resultan del proceso de verificación, bajo las normas aplicables.

1.1.6. Estimaciones y Deterioros.-

Se disminuyó considerablemente la estimación de cuentas incobrables, ya que al cierre 2012 no se tiene ninguna cuenta por cobrar en esa situación. La política que utiliza el CIMAT para provisionar las cuentas de cobro dudoso, es considerar aquellas que tienen una antigüedad mayor a un año.

ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	2012	2011
ESTIM. CUENTAS INCOBRABLES POR EFVO O EQUIV	- 6,004	- 26,093
TOTAL	- 6,004	- 26,093

PASIVO

2.1.1. Cuentas por pagar a corto plazo.-

Se incrementó el saldo en 2012, debido a los saldos de proyectos y apoyos que se encuentran en ejecución.

2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Vencimiento	2012	Vencimiento	2011
5% IMSS	30 dias	485,697	30 dias	181,581
APOYO PARA ESTANCIAS POSDOCT Y SABATICAS	30 dias	1,316,000	30 dias	303,000
APOYO CONVENIO INTERNACIONAL CYMYT	180 dias	101,322		-
APOYO EVENTOS DRA. BRAMBILA	90 dias	79,895		-
PROY. LAS MATEMATICAS Y SU TRANSVERSALIDAD	180 dias	3,297,351		-
PROY. ESTANCIAS POSDOCTORALES	30 dias	516,000		-
PARQUE INDUSTRIAL UNIDAD ZACATEAS	90 dias	598,300		-
IMPUESTO SOBRE NOMINAS	30 dias	269,632	30 dias	277,938
ISR DE NO DEDUIBLES (DEVENGADO)	90 dias	9,611	90 dias	30,436
DEPOSITOS DESCONOCIDOS		-	30 dias	27,483
ADEUDOS PROYECTOS CONCYTEG		-	30 dias	84,000
ADEUDOS DE PROYECTOS SECTORIALES		-	30 dias	217,672
OTROS		-	30 dias	35,140
TOTAL		**6,673,808**		**1,157,250**

2.1.6. Fondos y bienes de terceros en administración.-

Disminuyó el saldo al avanzar el desarrollo de proyectos financiados con Fondos.

Se cuenta con saldo en un proyecto apoyado por el CONCYTEG, doce proyectos apoyados por Fondos Mixtos, veintitrés proyectos apoyados con Fondos Sectoriales CONACYT, y cuatro por la Secretaría de Energía, entre los que destacamos los de mayor saldo:

2.1.6.2. FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	2012	2011
Apoyo COZYT para Maestría en Ingenieria de Software	2,423,106	692,895
Actualización de laboratorios	963,556	-
Conectividad Laboratorios	643,544	-
SENER-IMP-AGUA	534,816	-
Divulgación de las Matemáticas GTO.	472,048	-
Fomix Unidad Monterrey	-	6,445,094
Proy. Captacion y busqueda de talentos	-	1,260,000
Proy. Profesionalizacion de las actividades de vinculación	-	2,349,011
Proy. Intercambio Académico	-	2,500,810
Proy. Congreso de las Américas	-	2,601,365
Fondos Sectoriales	-	1,939,094
Otros	3,348,641	5,368,317
Total	**8,385,711**	**23,156,586**

2.2.6. Provisiones a largo plazo.-

Corresponden al cálculo actuarial de las provisiones para prima de antigüedad e Indemnización legal.

2) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.-

Las aportaciones al patrimonio las realizó el Gobierno Federal y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, como miembros de la Asociación.

APORTACIONES	2012	2011
Aportaciones de Gobierno Federal	3,478,884	13,011,750
Otras Aportaciones (CONACYT)	27,782,106	10,392,746
	31,260,990	**23,404,496**

3) Notas al Estado de Actividades

4.1. Ingresos de Gestión.-

En 2012 este rubro llegó a 31,604,639 a pesar de que disminuyó el importe en 2012, en ambos ejercicios fue superada la meta programada de ingresos autogenerados, derivada de proyectos de vinculación con la industria y el sector gubernamental.

4.2. Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Se recibieron subsidios por 136,742,013, cifra mayor en 2012 comparada con 2011.

4.3.1. Ingresos Financieros.-

En 2012 se recibieron mayores aportaciones de los diferentes Fondos para apoyar en las siguientes etapas a los proyectos en desarrollo, así como nuevos proyectos apoyados, derivadas de las convocatorias en las que se participó. Adicionalmente este ejercicio se registra el Fideicomiso en un renglón separado, al llevar su propia contabilidad.

4.3. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2012	2011
Aportaciones Fondos Mixtos	10,538,341	6,305,494
Otros apoyos	5,566,107	2,063,972
Aportaciones Fondos Sectoriales	2,307,397	3,180,329
Otros apoyos	15,544,440	11,029,656
Otros ingresos	2,766,373	245,145
Intereses	1,549,301	1,271,398
Fideicomiso	19,062,845	-
TOTAL	**57,334,804**	**24,095,994**

5.1. Gastos de Funcionamiento.-

Al ser mayor el presupuesto aprobado y habiendo superado la meta de recursos autogenerados, resultó mayor el gasto ejercido en 2012.

5.1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2012	%	2011	%
5.1.1. SERVICIOS PERSONALES	129,920,752	70.4%	115,774,153	71.6%
5.1.2. MATERIALES Y SUMINISTROS	8,228,389	4.5%	8,580,671	5.3%
5.1.3. SERVICIOS GENERALES	46,267,699	25.1%	37,357,483	23.1%
TOTAL	**184,416,840**		**161,712,307**	

5.2. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.-

Se refiere al gasto ejercido en el rubro de becas otorgadas a estudiantes de los programas de posgrado de acuerdo a las actas autorizadas por el Comité de Becas, que integran el Padrón de Becarios. Así como por transferencias que se realizaron al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT.

5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2012	2011
5.2.3.	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	6,787,745	7,563,968
5.2.4.	AYUDAS SOCIALES	1,602,489	-
5.2.6.2.	TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	16,812,845	-
	TOTAL	**25,203,079**	**7,563,968**

5.5. Otros gastos y pérdidas extraordinarias.-

La principal cuenta que integra este saldo es la Reserva para la prima de antigüedad e Indemnización legal.

5.5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	2012	2011
5.5.1. ESTIMACIONES, DEPREC,DETER, AMORT, PROVISIONES	13,601,403	9,312,846
5.5.2. PERDIDAS POR CONSTITUCION DE ESTIMACIONES	-	100,974
TOTAL	**13,601,403**	**9,413,820**

4) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

	2012	2011
EFECTIVO EN BANCOS - TESORERIA	25,000	20,000
BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	6,682,450	21,906,101
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	13,143,475	20,018,374
TOTAL	**19,850,925**	**41,944,475**

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE LOS RUBROS EXTRAORDINARIOS

CONCILIACION	2012	2011
AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS	**2,460,135**	**6,814,497**
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACION	2,007,376	5,690,763
AMORTIZACION	87,130	490,697
BAJAS DE ACTIVO	5,649,629	
INCREMENTOS EN LAS PROVISIONES	5,855,337	23,800
INCREMENTO-DECREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	(25,626,836)	17,120,746
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(9,567,229)**	**30,140,503**

I.II INFORMACION PRESUPUESTAL

Estado del Ejercicio del Presupuesto

CAPITULO	PRESUPUESTO TOTAL	APROBADO MODIFICADO	EJERCIDO	VARIACIONES	%
10000	SERVICIOS PERSONALES	130,680,419	130,617,317	63,102	0.05%
20000	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,776,400	7,776,400	-	0.00%
30000	SERVICIOS GENERALES	34,994,694	38,637,840	-3,643,146	-10.41%
40000	TRANFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	8,570,000	23,882,845	-15,312,845	-178.68%
50000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	8,072,558	6,895,610	1,176,949	14.58%
60000	INVERSION PUBLICA	12,720,626	12,707,033	13,592	0.11%
	TOTALES	**202,814,697**	**220,517,045**	**-17,702,348**	**-8.73%**

El presupuesto federal se ejerció en un 100% con relación al aprobado modificado, para 2012.

El presupuesto de recursos autogenerados presentó las siguientes variaciones:

El capítulo 1000 (Servicios Personales) presentó una desviación del 0.05%, y que fue ocasionada por las necesidades de recursos humanos en los proyectos en ejecución, en cantidad menor a las originalmente programadas.

El capítulo 2000 (Materiales y Suministros) no presenta variación alguna.

Por lo que se refiere al capítulo 3000 (Servicios Generales) se presentó una desviación de 10.41%. Esta circunstancia obedece principalmente al incremento en este año de los recursos autogenerados, razón que repercutió en el gasto requerido para llevar a cabo proyectos comprometidos.

En el capítulo 4000 (Transferencias, Subsidios y otras ayudas) y en particular en la partida 46101, correspondiente a las transferencias realizadas al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del **CIMAT**, se presentó una variación del 178.7%.

En dicha partida se contaba con una autorización para transferir al fideicomiso 1,500,000 pesos, obteniéndose posteriormente otra autorización por 10,000,000 de pesos adicionales provenientes de recursos excedentes de 2011. En el último trimestre se acordó con COZCYT y la UNAM que a través del fideicomiso del **CIMAT** se canalizaran 3,300,000 pesos para la realización de dos proyectos: 1. Apoyo para el Inicio de las Gestiones del Parque Científico y Tecnológico de Zacatecas y 2. Apoyo para la Realización de Tres Eventos de las Redes Matemáticas; en dicho momento no se contaba con recibos fiscales del fideicomiso, toda vez que el proceso se encontraba en trámite con el fiduciario, razón por la cual entró en **CIMAT** y se transfirió al fideicomiso, para cumplir lo

convenido con ambas instancias. Al final del año se captaron 2,012,845 pesos de recursos propios que fueron transferidos para asegurar el cumplimiento de compromisos contraídos con terceros para la realización de proyectos específicos.

Por lo que se refiere el capítulo 5000 (Inversión Física) se presentó una desviación de -14.58%. Este sub-ejercicio se presentó derivado de que las necesidades de los proyectos en ejecución fueron menores a las originalmente programadas.

Finalmente en el capítulo 6000 (Obra Pública) se presentó una desviación del -0.11%. Este sub-ejercicio se originó por los avances en el proyecto de la Unidad Monterrey, devengado al 31 de diciembre de 2012.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

INGRESOS PRESUPUESTALES	APROBADO MODIFICADO	OBTENIDO	VARIACIONES	%
Recursos del Gobierno Federal	140,220,897	140,220,897	-	
Venta de Servicios no Financieros	23,054,500	29,566,587	- 6,512,087	-28%
Ingresos Diversos	39,539,300	40,999,718	- 1,460,418	-4%
Ingresos ajenos por cuenta de terceros	-	91,468,902	- 91,468,902	
Ingresos provenientes de erogaciones recuperables	-	24,438,121	- 24,438,121	
TOTAL	**202,814,697**	**326,694,225**	**- 123,879,528**	**-61%**

La meta de ingresos auto-generados, a nivel flujo de efectivo se rebasó en un 28% logrando un ingreso total de 29,566,587, resultado de las labores de vinculación del CIMAT tanto en la industria privada como en el sector gubernamental.

Los recursos federales por 140,220,897 pesos, se recibieron en su totalidad y se ejerció el 100% por lo que no hubo necesidad de efectuar reintegros a la Tesorería de la Federación.

II. NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Al cierre del ejercicio 2012 no se cuenta con cuentas de orden contables que registren valores en custodia o instrumentos de crédito recibidos en garantía.

No se cuenta al cierre de este ejercicio con juicios legales en proceso, tanto civiles, penales, fiscales laborales mercantiles o administrativos.

III. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCION

El **CIMAT** forma parte de los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

Su actividad académica se ha diversificado e incrementado hasta convertir al Centro 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 licenciatura, maestría y doctorado con reconocimiento de excelencia internacional.

El **CIMAT**, 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 **CIMAT** también ha establecido unidades foráneas en las ciudades de Aguascalientes, Zacatecas y Monterrey, 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.

2. PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Durante 2012 el valor total de la producción de bienes y servicios en México (PIB) ascendió a 15 billones 503 mil 426 millones de pesos, 3.92% arriba en términos reales (sin inflación) al valor de 2011. Con ello el sexenio cerró con una tasa media de crecimiento anual (TMCA) de 1.86%.

En términos per cápita –una medición más objetiva del crecimiento económico- el PIB por habitante sólo avanzó 0.6% anual en el último sexenio.

En los últimos seis años, el Producto Interno Bruto del país creció anualmente como sigue: 3.3% en 2007, 1.2 en 2008, cayó -6%, en 2009, aumentó 5.3% en 2010, y 3.9% en 2011 y 2012.

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2012, contempla un presupuesto autorizado original para el Ramo 38 Ciencia y Tecnología de 21,872,176,958, y para el **CIMAT** fue autorizado-modificado un importe de 140,220,897 resultando una participación del 0.64%.

3. 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. (**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.

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) 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 Centro; 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.

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

c) Ejercicio Fiscal.- Los registros se refieren al ejercicio fiscal comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2012.

d) Régimen jurídico.- Es una asociación civil, considerada como Centro Público de Investigación y Empresa de Participación Estatal Mayoritaria

constituida bajo lo que establece el Código Civil Federal y regulada por la Ley de Ciencia y Tecnología.

e) Consideraciones fiscales.- Debido a la actividad y objeto social que realiza el **CIMAT**, 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 Centro, solo paga el IVA trasladado por los ingresos que recibe de los servicios que presta a personas distintas a sus asociados, y por ende, disminuye el impuesto a cargo con el impuesto que le trasladan los proveedores de bienes y servicios aplicando la mecánica establecida en el artículo 4 de la ley del Impuesto al Valor Agregado.

El 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.

f) Estructura organizacional básica.- Cuenta con catorce plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la SHCP y SFP.

g) Fideicomiso.- Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (Actinver): Destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y

otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados.

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.

5. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

6. CARACTERISTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL.-

En el CIMAT se cuenta con un Sistema denominado Net-Multix que se actualizó para cumplir con lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el cual tiene las siguientes características:

a) Cumple con la Norma de Contabilidad Gubernamental.
b) Especialmente diseñado para dar cabal solución a los requerimientos contables, presupuestales y financieros en las instituciones de gobierno, realiza el proceso de registro en forma automática y confiable, emitiendo reportes en forma inmediata ya que su filosofía de operación es la de mantener información actualizada en cada momento.
c) Trabaja bajo ambiente Windows-Linux/Unix-Oracle/web, utiliza la cantidad mínima para su operación, cuenta con módulos administrativos y de usuarios.
d) Cuenta con interconexiones entre módulos.
e) Capacidad de acceso local y remoto vía internet.
f) No requirió de infraestructura costosa.
g) Catálogo de hasta 15 niveles y sin estructura rígida.
h) Manejo del control presupuestal mensual y anual.
i) Control del presupuesto por recurso, capítulo, rubro y partida

j) Registro automático contable-presupuestal de ingresos y gastos.

k) Registro y control del presupuesto por Actividad Institucional

l) Registro de los diferentes momentos contables-presupuestales (autorizado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado).

m) Registro automático contable-presupuestal de Adquisiciones, Nóminas, Contratos, Viáticos y Servicios Generales, y como parte de los Ingresos el registro diferenciado de ingresos por servicios, subsidios federales, apoyos externos y otros ingresos.

n) Generación automática de la mayoría de los formatos del Sistema Integral de Información.

7. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.-

a) Actualización.- Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera, se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector paraestatal 04 Reexpresión.

Debido a que la inflación en México, medida en base en el índice nacional de precios al consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, reflejo niveles inflacionarios durante 2010, 2011 y 2012 de 4.40%, 3.82% y 3.57% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 11.79%., estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

b) El **CIMAT** no realiza operaciones en el extranjero.

c) Actualmente el **CIMAT** no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.

d) Por el tipo de servicios que presta el **CIMAT** y de acuerdo a su objeto social, no cuenta con Inventarios y Costo de lo Vendido.

e) Beneficios a empleados.- Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.

f) Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.

g) La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra constituida en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido y un monto al cierre del ejercicio es de 2,782,315.

h) La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera.

i) El **CIMAT** no realizó en el transcurso del ejercicio 2012 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

j) Durante el ejercicio 2012, el **CIMAT** realizó la cancelación en la cuenta de Deudores Diversos por un monto de 10,000 a cargo del Instituto de Geofísica de la UNAM y por 10,088 a cargo de Construcciones PCA, S.A.C.V., la cual fue autorizada por el Comité de Cancelación de Adeudos, ante la imposibilidad práctica del cobro.

8. POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.-

Al cierre del ejercicio el CIMAT no tenía adeudos en moneda extranjera, por lo que no cuenta con la protección por riesgo cambiario.

9. REPORTE ANALITICO DEL ACTIVO.-

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS: ENTIDAD PARAESTATAL FEDERAL
ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EN PESOS)

	CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (4-1)
	1 ACTIVO				-	-
	1.1 ACTIVO CIRCULANTE	**50,287,465**	**622,429,537**	**641,194,267**	**31,522,735**	**- 18,764,730**
					-	-
1.1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**41,944,475**	**515,518,454**	**537,612,004**	**19,850,925**	**- 22,093,550**
1.1.1.1	EFECTIVO	20,000	5,000	-	25,000	5,000
1.1.1.2	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	5,004,244	372,193,920	376,691,357	506,807	- 4,497,437
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	20,018,374	131,586,712	138,461,611	13,143,475	- 6,874,899
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	16,901,857	11,732,822	22,459,036	6,175,643	- 10,726,214
					-	-
1.1.2	**DERECHOS A RECIBIR O EQUIVALENTES**	**8,369,083**	**106,890,994**	**103,582,263**	**11,677,814**	**3,308,731**
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,837,268	78,778,772	74,707,509	8,908,531	4,071,263
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,215,578	26,195,524	24,661,257	2,749,845	1,534,267
1_/	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE				-	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	2,316,237	1,916,698	4,213,497	19,438	- 2,296,799
					-	-
1.1.6	**ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES**	**- 26,093**	**20,089**	**-**	**- 6,004**	**20,089**
1.1.6.1	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	- 26,093	20,089	-	- 6,004	20,089

	CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4(1+2-3)	FLUJO DEL PERIODO (4-1)
	1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	**109,084,701**	**99,809,115**	**50,873,812**	**158,020,004**	**48,935,303**
1.2.1	**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**	**10,759,694**	**29,598,010**	**17,873,069**	**22,484,635**	**11,724,941**
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	10,759,694	29,598,010	17,873,069	22,484,635	11,724,941
1.2.3	**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO 3_/**	**154,150,963**	**51,014,499**	**17,064,704**	**188,100,758**	**33,949,795**
1.2.3.1	TERRENOS	9,073,078	-	-	9,073,078	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	121,209,144	17,064,704	-	138,273,848	17,064,704
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	23,868,741	33,949,795	17,064,704	40,753,832	16,885,091
1.2.4	**BIENES MUEBLES 3_/**	**64,096,398**	**8,445,893**	**4,991,905**	**67,550,386**	**3,453,988**
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	58,658,856	6,468,823	4,991,905	60,135,774	1,476,918
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	548,290	70,356	-	618,646	70,356
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	1,084,364	69,890	-	1,154,254	69,890
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	3,804,888	1,745,650	-	5,550,538	1,745,650
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	91,174		91,174	91,174
1.2.5	**ACTIVOS INTANGIBLES**	**6,384,400**	**1,391,624**	**657,723**	**7,118,301**	**733,901**
1.2.5.1	SOFTWARE	5,726,677	1,828	-	5,728,505	1,828
1.2.5.4	LICENCIAS	657,723	1,389,796	657,723	1,389,796	732,073
1.2.6	**DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES**	**- 128,470,011**	**5,631,470**	**7,725,976**	**- 130,564,517**	**- 2,094,506**
1.2.6.1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	- 74,441,667	-	2,365,932	- 76,807,599	- 2,365,932
1.2.6.3	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	- 48,196,413	4,973,746	4,615,191	- 47,837,858	358,555
1.2.6.5	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	- 5,831,931	657,724	744,853	- 5,919,060	- 87,129
1.2.7	**ACTIVOS DIFERIDOS**	**2,163,257**	**3,727,619**	**2,560,435**	**3,330,441**	**1,167,184**
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2,163,257	3,727,619	2,560,435	3,330,441	1,167,184
	TOTAL DE ACTIVO	**159,372,166**	**722,238,652**	**692,068,079**	**189,542,739**	**30,170,573**

10. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS.-

Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (Actinver): Destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados, cuyo saldo en libros asciende a 19,702,319 al 31 de diciembre de 2012.

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, cuyo saldo asciende a 2,782,315. al 31 de diciembre de 2012

11. REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.-

El **CIMAT**, por su objeto social, no se considera como una Entidad recaudatoria de contribuciones.

12. INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.-

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.
ANALITICO DE DEUDA Y OTROS PASIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EN PESOS)

CONCEPTO	MONEDA DE CONTRATACION	SALDO AL INICIO DEL PERIODO	MOVIMIENTOS DE PERIODO	DEPURACIONES O CONCILIACIONES	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
PASIVOS A CORTO PLAZO:		**29,757,994**	**- 8,663,572**	**-**	**21,094,422**
2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	PESOS	6,601,408	6,107,303	-	12,708,711
2.1.6 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	PESOS	23,156,586	- 14,770,875	-	8,385,711
PASIVOS A LARGO PLAZO:		**6,522,932**	**5,113,020**	**-**	**11,635,952**
2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO	PESOS	6,522,932	5,113,020	-	11,635,952
TOTAL PASIVOS		**36,280,926**	**- 3,550,552**	**-**	**32,730,374**

13. CALIFICACIONES OTORGADAS.-

El CIMAT, no es una Entidad calificada por organismos certificadores, ni está autorizada para otorgar certificaciones a otras Entidades.

14. 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 CIMAT no cuenta con riesgos institucionales importantes.

15. INFORMACION POR SEGMENTOS.-

Debido a las actividades y operaciones que realiza el CIMAT no se prepara información por segmentos.

16. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.-

Mediante oficio G000/13/027 de fecha 7 de febrero de 2013, emitido por la Dirección Adjunta de Centros de Investigación del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, se dio a conocer el presupuesto autorizado para el ejercicio 2013, el cual contempla un presupuesto de $181.859,258 que incluye recursos fiscales y recursos propios.

17. INFORMACION ADICIONAL.-

a) Fuente de Información: Estados Financieros, Cuenta Pública, Presupuesto de Egresos de la Federación, Sistema Integral de Información (SII) de la S.H.C.P., Sistema contable gubernamental.

b) El correo electrónico de quien prepara la información es: slujan@cimat.mx.

c) Datos: La sede Guanajuato se encuentra ubicada en la calle Jalisco sin número, en la Colonia Mineral de Valenciana, en Guanajuato Capital y cuenta con Sedes Foráneas en las Ciudades de Aguascalientes, Monterrey y Zacatecas. Su página es www.cimat.mx y el conmutador es 4737327155.

18. PARTES RELACIONADAS.-

El **CIMAT** no efectúa operaciones con partes relacionadas, debido al objeto y constitución de la Entidad.

19. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.-

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

C.P. María de Jesús Sánchez Luján
Subdirectora de Recursos Financieros y Humanos

L.A.E. Benjamín Parra Maldonado
Director Administrativo

Dr. José Antonio Stephan De La Peña Mena
Director General