



CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

(CIMAT)

DICTAMEN FINANCIERO

AL

31 DE DICIEMBRE 2021

17 DE MARZO DE 2022

2



Carmen Serdán No. 212, Col. Residencial Colón, Toluca México, C.P. 50120



(722) 214 5814 . (722) 512 3365 . (722) 490 2737



degghosa@prodigy.net.mx . degghosa@hotmail.com

Guanajuato, Guanajuato a 17 de marzo de 2022

**Mtro. José Miguel Macías Fernández Dirección General de
Auditorías Externas Secretaría de la Función Pública**

Dr. Victor Manuel Rivero Mercado

Director General

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

Estimados Mtro. José Miguel y Dr. Rivero:

Por medio de la presente y de conformidad a lo establecido en los Términos de Referencia para Auditorías externas de los estados financieros y la información financiera contable y presupuestaria emitidos por la Secretaría de la Función Pública (SFP) para el ejercicio 2021, le hacemos entrega del "Informe de Auditoría Independiente y Dictamen Presupuestal" relativo a la auditoría de los estados financieros efectuada al Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2021.

Sin otro particular por el momento, aprovecho la ocasión para enviarles un cordial saludo.

ATENTAMENTE



**C.P.C. SERGIO ARREOLA GARZA
SOCIO DIRECTOR**

1

Carmen Serdán No. 212, Col. Residencial Colón, Toluca México, C.P. 50120

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.
(CIMAT)

Contenido	Página
Opinión del auditor independiente	4
Estado de actividades	8
Estado de situación financiera	9
Estado de cambios en la situación financiera	10
Estado de variación en la Hacienda Pública	11
Estado analítico del activo	12
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	13
Estado de flujos de efectivo	14
Conciliación Contable – Presupuestaria	15
Notas a los estados financieros	16
Informe sobre pasivos contingentes	35

A la Secretaría de la Función Pública

**Al Órgano de Gobierno del
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.:**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (la "Entidad"), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio, de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera, conciliación contable – presupuestaria, reporte del patrimonio del ente público del sector paraestatal e informe sobre pasivos contingentes correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indica en la Nota 5 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional Contable del Consejo de Normas de Ética para Contadores (Código del IESBA), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código del IMCP), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con los Códigos del IESBA y del IMCP. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal de 2021, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP); consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 a dichos estados financieros, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Entidad para continuar operando como una Entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar a la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del Auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una Entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha



revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la Entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

ATENTAMENTE



C.P.C. SERGIO ARREOLA GARZA
SOCIO DIRECTOR

Centro de Investigación en Matemáticas. A.C.
Estado de Actividades
Del 1° al 31 de Diciembre de 2021 v 2020
(Pesos)

	2021	2020
4 Ingresos y otros beneficios		
4.1 Ingresos de la gestión	24,757,592	10,663,028
4.1.7 Ingresos por venta de bienes y servicios	24,757,592	10,663,028
4.1.7.5 Ingresos por venta de bienes y servicios	24,757,592	10,663,028
4.2 Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	196,374,373	180,822,063
4.2.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	196,374,373	180,822,063
4.2.2.1 Transferencias al resto del sector público	191,424,302	178,645,277
4.2.2.3 Subsidios y subvenciones	4,950,071	2,176,786
4.3 Otros ingresos y beneficios	6,710,343	955,574
4.3.1 Ingresos financieros	607,581	81,834
4.3.1.1 Intereses ganados valores, créditos, bonos, otros	607,581	81,834
4.3.9 Otros ingresos y beneficios varios	6,102,762	136,740
Total de ingresos y otros beneficios	227,842,308	192,440,665
5 Gastos y otras pérdidas		
5.1 Gastos de funcionamiento	199,544,790	186,345,854
5.1.1 Servicios personales	161,264,239	149,636,483
5.1.2 Materiales y suministros	4,770,898	6,136,307
5.1.3 Servicios generales	33,509,653	30,573,064
5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	5,447,016	2,533,163
5.2.3 Subsidios y subvenciones	4,475,071	2,135,156
5.2.4 Ayudas sociales	971,945	398,007
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	0
5.5 Otros gastos y pérdidas extraordinarias	10,114,073	12,629,940
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,698,359	9,995,362
5.5.2 Provisiones	1,415,714	2,634,578
Total de gastos y otras pérdidas	215,105,879	201,508,957
Ahorro / desahorro neto del ejercicio	12,736,429	(9,068,292)

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

	2021	2020		2021	2020
1 Activo			2 Pasivo		
1.1 Activo circulante			2.1 Pasivo circulante		
1.1.1 Efectivo y equivalentes	63,987,151	48,291,334	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	11,898,061	13,043,423
1.1.1.2 Bancos / dependencias y otros	11,059,044	4,904,446	2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	11,347,060	10,141,533
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,251,553	15,680,553	2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	551,001	2,901,890
1.1.1.6 Depósitos de fondos de terceros	23,676,554	27,706,335			
			2.1.5 Otros pasivos diferidos a corto plazo	771,000	743,920
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,277,504	3,052,784	2.1.5.9 Otros pasivos diferidos a corto plazo	771,000	743,920
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	1,394,360	1,738,947	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	3,646,894	10,333,196
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	746,357	1,185,900	2.1.6.2 Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	3,646,894	10,333,196
1.1.2.8 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	136,787	127,937	Total de Pasivos circulantes	16,315,955	24,120,539
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	2,791,040	1,395,370			
1.1.3.9 Control de fondos en administración	2,791,040	1,395,370	2.2 Provisiones a largo plazo	26,097,384	24,817,193
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	(49,204)	(49,204)	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	23,256,537	20,574,319
1.1.6.1 Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(49,204)	(49,204)	2.2.6 Otras provisiones a largo plazo	2,840,847	4,242,874
Total de Activos circulantes	69,006,491	52,690,284	Total de pasivos no circulantes	26,097,384	24,817,193
1.2 Activo no circulante			Total de Pasivo	42,413,339	48,937,732
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	971,446	6,557,636	3 Hacienda pública / patrimonio		
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y análogos	971,446	6,557,636	3.1 Hacienda pública / patrimonio contribuido	457,610,967	456,751,573
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210	407,548,210	3.1.1 Aportaciones	457,610,967	456,751,573
1.2.3.1 Terrenos	9,365,749	9,365,749	3.2 Hacienda pública / patrimonio generado	(173,360,788)	(180,497,343)
1.2.3.3 Edificios no habitacionales	398,182,461	398,182,461	3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	12,736,429	(9,068,292)
1.2.4 Bienes muebles	11,639,709	11,542,031	3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	(186,097,217)	(171,429,051)
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	80,311,966	79,622,536	3.3 Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda	61,291,191	61,291,191
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862	9,216,862	Total de Hacienda pública/ Patrimonio	345,541,370	337,545,421
1.2.4.3 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388	5,843,388			
1.2.4.4 Equipo de transporte	7,749,647	7,749,647			
1.2.4.6 Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,274,846	13,109,598			
1.2.5 Activos intangibles	2,441,208	4,428,794			
1.2.5.4 Licencias	0	571,872			
1.2.5.9 Otros activos intangibles	2,441,208	3,856,922			
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(208,409,355)	(200,283,802)			
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(100,680,429)	(95,692,477)			
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(107,728,926)	(104,023,236)			
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	0	(568,089)			
1.2.7 Activos diferidos	0	0			
1.2.7.9 Otros activos diferidos	0	0			
Total de Activos no circulantes	318,948,218	333,792,869			
Total del Activo	387,954,709	386,483,153	Total del Pasivo y Hacienda pública/Patrimonio	387,954,709	386,483,153

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
1 Activo	16,474,609	17,946,165	2 Pasivo	2,709,298	9,233,691
1.1 Activo circulante	775,280	17,091,487	2.1 Pasivo circulante	27,080	7,831,664
1.1.1 Efectivo y equivalentes	0	15,695,817	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	0	1,145,362
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	775,280	0	2.1.5 Otros pasivos a corto plazo	27,080	0
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	0	1,395,670	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	6,686,302
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0			
1.2 Activo no circulante	15,699,329	854,678	2.2 Pasivo no circulante	2,682,218	1,402,027
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	5,586,190	0	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	2,682,218	0
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0	2.2.6 Provisiones a largo plazo	0	1,402,027
1.2.4 Bienes muebles	0	854,678			
1.2.5 Activos intangibles	1,987,586	0	3 Hacienda pública/patrimonio	22,664,115	14,668,166
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	8,125,553	0	3.1 Hacienda pública/patrimonio contribuido	859,394	0
1.2.7 Activos diferidos	0	0	3.1.1 Aportaciones	859,394	0
			3.2 Hacienda pública/patrimonio generado	21,804,721	14,668,166
			3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	21,804,721	-
			3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	0	14,668,166
			3.3 Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda	0	0

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2021
(Pesos)

Concepto	3.1.1.3 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3.1.1.4 Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	3.2.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	455,779,531	(1 64,421,422)	(7,007,629)	61,291,191	345,641,671
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	972,042	0	0	0	972,042
Aportaciones	972,042	0	0	0	972,042
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(7,007,629)	(2,060,663)	0	(9,068,292)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(9,068,292)	0	(9,068,292)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(7,007,629)	7,007,629	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	456,751,573	(1 71,429,051)	(9,068,292)	61,291,191	337,545,421
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	859,394	0	0	0	859,394
Aportaciones	859,394	0	0	0	859,394
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(1 4,668,166)	21,804,721	0	7,136,555
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	12,736,429	0	12,736,429
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(1 4,668,166)	9,068,292	0	(5,599,874)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	457,61 0,967	(1 86,097,21 7)	12,736,429	61,291,191	345,541,370

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del periodo 2	Abonos del periodo 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del periodo (4-1)
1 Activo	386,483,153	543,140,350	541,668,794	387,954,709	1,471,556
1.1 Activo circulante	52,690,284	540,623,839	524,307,632	69,006,491	16,316,207
1.1.1 Efectivo y equivalentes	48,291,334	488,518,715	472,822,898	63,987,151	15,695,817
1.1.1.1 Efectivo	0	0	0	0	0
1.1.1.2 Bancos / tesorería	4,904,446	432,578,702	426,424,104	11,059,044	6,154,598
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553	39,132,269	25,561,269	29,251,553	13,571,000
1.1.1.6 Depósitos de fondos de terceros	27,706,335	16,807,744	20,837,525	23,676,554	(4,029,781)
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,052,784	50,709,454	51,484,734	2,277,504	(775,280)
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	1,738,947	42,102,554	42,447,141	1,394,360	(344,587)
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,185,900	7,981,859	8,421,402	746,357	(439,543)
1.1.2.8 Impuesto al valor agregado acreditable	127,937	625,041	616,191	136,787	8,850
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	1,395,370	1,395,670	0	2,791,040	1,395,670
1.1.3.9 Control de fondos en administración	1,395,370	1,395,670	0	2,791,040	1,395,670
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos	(49,204)	0	0	(49,204)	0
1.1.6.1 Estimación cuentas incobrables por efectivo o equivalentes	(49,204)	0	0	(49,204)	0
1.2 Activo no circulante	333,792,869	2,516,511	17,361,162	318,948,218	(14,844,651)
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636	79,421	5,665,611	971,446	(5,586,190)
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y analogos	6,557,636	79,421	5,665,611	971,446	(5,586,190)
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210	0	0	407,548,210	0
1.2.3.1 Terrenos	9,365,749	0	0	9,365,749	0
1.2.3.3 Edificios	398,182,461	0	0	398,182,461	0
1.2.4 Bienes muebles	115,542,031	859,393	4,715	116,396,709	854,678
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	79,622,536	694,145	4,715	80,311,966	689,430
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862	0	0	9,216,862	0
1.2.4.3 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388	0	0	5,843,388	0
1.2.4.4 Equipo de transporte	7,749,647	0	0	7,749,647	0
1.2.4.6 Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,109,598	165,248	0	13,274,846	165,248
1.2.5 Activos intangibles	4,428,794	0	1,987,586	2,441,208	(1,987,586)
1.2.5.4 Licencias	571,872	0	571,872	0	(571,872)
1.2.5.9 Otros activos intangibles	3,856,922	0	1,415,714	2,441,208	(1,415,714)
1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones	(200,283,802)	572,804	8,698,357	(208,409,355)	(8,125,553)
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(95,692,477)	0	4,987,952	(100,680,429)	(4,987,952)
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(104,023,236)	4,715	3,710,405	(107,728,926)	(3,705,690)
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	(568,089)	568,089	0	0	568,089
1.2.7 Activos diferidos	0	1,004,893	1,004,893	0	0
1.2.7.9 Otros activos diferidos	0	1,004,893	1,004,893	0	0

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo al Inicio del Periodo	Saldo al Final del Periodo
Deuda pública				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			0	0
Otros Pasivos	MXN		48,937,732	42,413,339
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			10,141,533	11,347,060
2.1.1.9 Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo			2,901,890	551,001
2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			743,920	771,000
2.1.6.2 Fondos y Bienes de Terceros en Administración v/o Garantía a Corto Plazo			10,333,196	3,646,894
2.2.5.2 Fondos y Bienes de Terceros en Administración v/o Garantía a Largo Plazo			20,574,319	23,256,537
2.2.6 Otras Provisiones a Largo Plazo			4,242,874	2,840,847
Total Deuda y Otros Pasivos			48,937,732	42,413,339

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	319,476,844	306,125,868	Origen	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	24,757,592	10,663,028	Aplicación	859,394	972,042
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	196,374,373	180,822,063	De Gobierno Federal	0	0
Otros Orígenes de Operación	98,344,879	114,640,777	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
			Bienes Muebles	0	0
				859,394	972,042
			De Fondos en Administración		
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
			Bienes Muebles	859,394	972,042
Aplicación	303,781,027	286,968,869	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(859,394)	(972,042)
Servicios Personales	162,679,953	152,271,061			
Materiales y	4,814,653	3,198,446	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Generales	33,786,057	30,481,995	Origen	859,394	972,042
Subsidios y Subvenciones	4,475,071	2,135,156	Fondos en Administración	859,394	972,042
Ayudas Sociales	975,000	398,007	Aportaciones para Inversión	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	97,050,293	98,484,204	Aplicación	0	0
			Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	859,394	972,042
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	15,695,817	19,156,999	Disminución/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	15,695,817	19,156,999
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	48,291,334	29,134,335
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	63,987,151	48,291,334

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos y Egresos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		228,156,744
Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		31 4,436
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	31 4,436	
Total Ingresos Contables		<u>227,842,308</u>
Egresos Presupuestarios		21 2,460,927
Menos Egresos presupuestarios no contables:		6,053,407
Mobiliario y Equipo de Administración	694,145	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1 65,248	
IVA Acreditable	323,213	
Operaciones ajenas	4,870,801	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		8,698,359
Gastos virtuales	8,698,359	
Total de Gasto Contable		<u>21 5,105,879</u>

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

Elaboró



C. Ana Lilia Zárate Valdez
 Jefe del Departamento de Contabilidad y
 Presupuesto

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M.en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021 Y 2020
(Pesos)

A. NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

➤ **ACTIVO**

❖ **Efectivo y Equivalentes**

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Bancos / dependencias y otros	11,059,044.0	4,904,446.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,251,553.0	15,680,553.0
Depósitos de fondos de terceros	23,676,554.0	27,706,335.0
Total de Efectivo y equivalentes	63,987,151.0	48,291,334.0

Este apartado se compone de 3 conceptos arriba citados. El primero que es el rubro de “Bancos”, el cual se observa un incremento del 125% en relación al año anterior, debido a que contempla los recursos retenidos al personal del CIMAT, por concepto de ISR por salarios, aguinaldos y otras prestaciones, el cual se tiene la obligación de pagarse a la Tesorería de la Federación, antes del día 17 del mes siguiente, en este caso, enero 2022. También se debe al excedente de recursos propios obtenidos en el ejercicio 2021.

El segundo aparatado corresponde al rubro de “Inversiones temporales (hasta 3 meses)”, también contempla un incremento en relación al año 2020 de 86%, debido a captación extraordinaria de recursos autogenerados en el último trimestre del año.

Es importante mencionar que las Inversiones Temporales, son periodos máximos de tres meses renovables si la institución no los requiere en ese momento de su vencimiento, invertido en papel gubernamental que no general situaciones de riesgo, con tasa exenta.

El tercero y último apartado corresponde a “Depósitos de Fondos de Terceros”, y se integra por recursos de proyectos otorgados por Instituciones Gubernamentales como CANACYT y CONCYTEG, entre otros, para el desarrollo de proyectos de investigación a cargo de investigadores del CIMAT motivo por el cual se tuvo una disminución del 14.5%, en relación al año 2020, debido a la terminación de varios proyectos relacionados con temas de COVID.

❖ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

(Pesos)

Descripción	Vencimiento	2021	2020
Cuentas por cobrar a corto plazo	90 días	1,394,360.0	1,738,947.0
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	90 días	746,357.0	1,185,900.0
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	30 días	136,787.0	127,937.0
Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes		2,277,504.0	3,052,784.0

El rubro de “*Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes*”, se observa una disminución del 25%, en relación al año 2020 debido a una eficaz estrategia de cobranza, esto se refleja en el rubro de “*Cuentas por Cobrar a Corto Plazo*” donde se tuvo una mejor estrategia para el cobro de ministraciones de recursos de diversos proyectos de investigación.

Con respecto al rubro de “*Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo*”, su disminución del 37% se debió a una mejora en la cobranza a los clientes a pesar de la cuarentena por el COVID-19.

❖ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Control de fondos en administración	2,791,040.0	1,395,370.0
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,791,040.0	1,395,370.0

Este rubro se incrementa por la ministración de recursos otorgados a proyectos de investigación y se disminuye conforme se van desarrollando y agotando el recurso asignado, hasta su total terminación en estricto apego a las condiciones del Convenio y al ejercicio del gasto autorizado, a través de diversos conceptos de gastos, manifestados en el anexo uno de los mismos convenios. Su análisis se obtiene mediante el compromiso de entregar los informes financiero y técnico que obliga la Institución que lo contrató. En caso de ser aceptados dichos informes, se otorga el finiquito correspondiente, se devuelve el recurso no ejercido y se cancela la cuenta bancaria que se abrió para su control individual de ingresos y egresos.

❖ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Sin información que revelar.

❖ **Inversiones financieras a largo plazo**

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	0.0	5,599,877.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	971,446.0	957,759.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	971,446.0	6,557,636.0

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

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

Como resultado de la eliminación del régimen especial relacionado con dichos Fondos y por disposición expresa del Decreto, el 18 de junio de 2021, se canceló el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT. Los recursos que tenía disponible este Fideicomiso fueron transferidos a la tesorería del CIMAT.

El CIMAT conserva el Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver), que tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del CIMAT, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

Durante el 2021, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Descripción	(Pesos)			
	Saldo al 01/01/2021 (a)	Ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2021 (a+b-c)
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877.0	51,161.0	5,651,038.0	0.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759.0	33,987.0	20,300.0	971,446.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636.0	85,148.0	5,671,338.0	971,446.0

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

❖ Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

Este concepto se define como los bienes que tiene el CIMAT ya sea tangible o intangible, que no pueden convertirse el líquido a corto plazo, no se destinan a la venta y que son necesarios para el desarrollo de la Institución. Se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del mes siguiente a su adquisición.

Los Bienes Muebles e Inmuebles se presentan en los estados financieros a precios netos, es decir, su costo de adquisición menos la depreciación que le corresponde de acuerdo al periodo de su presentación.

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Terrenos	9,365,749.0	9,365,749.0
Edificios no habitacionales	398,182,461.0	398,182,461.0
Total Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210.0	407,548,210.0

Los Terrenos que se manifiestan en la información financiera, se encuentran edificados y ocupados por el personal administrativo y docente de la Institución, se realiza anualmente de acuerdo a un programa de mantenimiento preventivo las adecuaciones y mantenimientos que permitan tenerlos en condiciones óptimas para su ocupación.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
407,548,210.0	407,548,210.0	0

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Mobiliario y equipo de administración	80,311,966.0	79,622,536.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862.0	9,216,862.0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388.0	5,843,388.0
Equipo de transporte	7,749,647.0	7,749,647.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,274,846.0	13,109,598.0
Total Bienes muebles	116,396,709.0	115,542,031.0

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2021.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
116,396,709.0	116,396,709.0	0.0

**Integración de los Activos Intangibles y Diferidos
(Pesos)**

Descripción	2021	2020
Licencias	0.0	571,872.0
Otros activos intangibles	2,441,208.0	3,856,922.0
Activos intangibles	2,441,208.0	4,428,794.0
Revistas pagadas por Anticipado	0.0	0.0
Total de Otros Activos Diferidos	0.0	0.0

En 2021, la cuenta de *Otros Activos Intangibles* ha disminuido por las liquidaciones y retiros que hubo durante este ejercicio, cuyo monto ascendió a 1,415.7 miles de pesos. *Revistas pagadas por anticipado*, no tiene información que revelar.

❖ Depreciaciones y amortizaciones

**Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas
(Pesos)**

Depreciaciones	2021	Tasas Aplicadas	2020	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción				
De Edificios	100,680,429.0	Varias	95,692,477.0	Varias
Depreciación de Bienes Muebles				
De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	15,822,543.0	10%	14,505,651.0	10%
De Equipo de Cómputo	57,947,120.0	33%	57,004,301.0	33%
De Equipo Educacional y Recreativo	8,841,620.0	33%	8,548,756.0	33%
De Equipo de Laboratorio	5,751,965.0	10%	5,720,415.0	10%
De Equipo de Transporte	7,681,094.0	20%	7,681,094.0	20%
De Maquinaria y Equipo	11,684,584.0	10%	10,563,019.0	10%
Total Depreciación de Bienes Muebles	107,728,926.0		104,023,236.0	
Bienes intangibles				
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.0	Valor / Vigencia	568,089.0	Valor / Vigencia
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	208,409,355.0		200,283,802.0	

**Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio
(Pesos)**

Depreciaciones	2021	2020	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción			
De Edificios	4,987,952.0	5,122,651.0	Varias
Bienes Muebles			
De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,316,892.0	1,318,399.0	10%
De Equipo de Cómputo	947,535.0	1,382,272.0	33%
De Equipo Educativo y Recreativo	292,865.0	308,777.0	33%
De Equipo de Laboratorio	31,550.0	25,606.0	10%
De Equipo de Transporte	0.0	558,512.0	20%
De Maquinaria y Equipo	1,121,565.0	1,121,745.0	10%
Total Depreciación Bienes Muebles	3,710,407.0	4,715,311.0	
Bienes Intangibles			
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.0	157,400.0	Valor / Vigencia
Total Depreciación y Amortización del Ejercicio	8,698,359.0	9,995,362.0	

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

❖ Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las *Estimaciones y deterioros* han conservado un saldo de 49.2 miles de pesos como provisión de cuentas incobrables.

El CIMAT ha implementado La política de provisionar las cuentas de cobro dudoso toda vez que su antigüedad rebasa el año de antigüedad y se han desarrollado las estrategias jurídicas para su cobro y cuando el cliente ha manifestado su negativa al pago.

➤ **PASIVO**

❖ Servicios personales por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

❖ Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

❖ Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, las Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo se encuentran integradas de la siguiente manera: manera:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2021	2020
Retenciones de Impuestos Federales	30 días	6,302,430.0	6,501,994.0
Contribuciones Federales	30 días	1,021,907.0	209,419.0
Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,530,284.0	2,279,331.0
Retenciones de Seguridad Social	30 días	942,880.0	643,845.0
Contribuciones Estatales	30 días	549,559.0	506,944.0
Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		11,347,060.0	10,141,533.0

Las *Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo*, corresponden a los impuestos federales de retenciones de ISR por salarios, aguinaldos y otras retenciones pendientes de pago al 31 de diciembre de 2021, que deben pagarse a las tardar el 17 de enero de 2022.

❖ Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, el rubro de *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo*, quedó como sigue:

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2021	2020
Acreedores diversos	90 días	551,001.0	2,901,890.0
Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		551,001.0	2,901,890.0

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

Se puede observar una disminución 2,350.9 miles de pesos, debido a que se implementaron medidas de control, para disminuir en la medida de lo posible el uso de esta cuenta.

❖ Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

Concepto	Vencimiento	2021	2020
Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	771,000.0	743,920.0
Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		771,000.0	743,920.0

Esta cuenta es resultado de aplicar la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

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

A continuación, se relacionan los *Apoyos a corto plazo* recibidos durante 2021 y 2020:

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Apoyos SICES	13,493.0	13,493.0
Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo	468,899.0	929,201.0
Otros proyectos corto plazo	1,966,447.0	5,953,784.0
Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo	249,509.0	964,314.0
Apoyos especiales corto plazo	948,546.0	2,472,404.0
Total Fondos en Administración a Corto Plazo	3,646,894.0	10,333,196.0

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año. Durante el 2021 se ejercieron los recursos que se recibieron para la investigación relacionada con los efectos del COVID-19 en la población y para la divulgación de las matemáticas a nivel nacional, así mismo, finalizaron proyectos de ciencia básica que entre todos ejercieron 6,686.3 miles de pesos.

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

Los Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo tienen una vigencia mayor a 1 año, a continuación, se desglosan los recursos por fuente de financiamiento:

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Otros proyectos largo plazo	12,369,819.0	13,639,484.0
Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo	10,657,656.0	6,422,010.0
Apoyos especiales largo plazo	229,062.0	512,825.0
Total Fondos en Administración a Largo Plazo	23,256,537.0	20,574,319.0

El hecho más significativo, fue la ministración de 5,023.6 miles de pesos para proyectos de ciencia básica con vigencia mayor a 2 años.

❖ Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

Este rubro al cierre del ejercicio 2021, refleja el cálculo actuarial que anualmente realiza el CIMAT para garantizar la liquidación de trabajadores en caso de cierre del organismo. En el ejercicio 2021 se vio disminuida por 1,415.7 miles de pesos, equivalente al 9%, debido al retiro de dos empleados de personal tecnológico y un mando medio. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por 13.7 miles de pesos, obtenido de los intereses generados en el fondo durante este ejercicio.

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Reserva para Prima de Antigüedad	699,807.0	802,690.0
Reserva para Indemnización Legal	243,533.0	1,556,364.0
Reserva para Gastos de Defunción	213,313.0	213,313.0
Reserva para Jubilación	1,684,194.0	1,670,507.0
Total Provisión para Obligaciones Laborales	2,840,847.0	4,242,874.0

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

❖ Ingresos de gestión

Los ingresos por *Venta de Bienes y servicios* tuvieron un incremento durante 2021, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	24,757,592.0	10,663,028.0

En 2020, debido a la pandemia provocada por el virus COVID-2019, la actividad económica a nivel nacional disminuyó notablemente, sin embargo, en 2021 clientes como el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y otros clientes, como resultado de la satisfacción de los servicios prestados por el CIMAT comenzaron a demandar capacitación para su personal, asesorías y desarrollo de software, dando como resultado una variación de 14,094.6 miles de pesos, que coadyuvaron a superar la meta que se tenía para este año.

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

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Transferencias al Resto del Sector Público	191,424,302.0	178,645,277.0
Subsidios y Subvenciones	4,950,071.0	2,176,786.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	196,374,373.0	180,822,063.0

En 2021, hubo un incremento general en el presupuesto de todos los capítulos de gasto, ya que en 2020 hubo reducciones presupuestales como medida para enfrentar la pandemia por COVID-19.

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

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	607,581.0	818,834.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,102,762.0	136,740.0
Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	6,710,343.0	955,574.0

En 2021, se observa un aumento notable con respecto a 2020 en *Otros Ingresos y beneficios varios*, debido principalmente a que se recibieron en la tesorería del CIMAT, los recursos del fideicomiso de ciencia y tecnología como resultado de su cancelación, cuyo importe ascendió a la cantidad 5,631.6 miles de pesos.

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

❖ Gasto de Funcionamiento

En 2021 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron debido al incremento salarial y a la incorporación del personal que se contrataba por outsourcing, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Servicios Personales	161,264,239.0	149,636,483.0
Materiales y Suministros	4,770,898.0	6,136,307.0
Servicios Generales	33,509,653.0	30,573,064.0
Total Gastos de Funcionamiento	199,544,790.0	186,345,854.0

❖ Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En los *Subsidios y Subvenciones (becas)* y en *Ayudas sociales* se observa un incremento tanto en el gasto como en el presupuesto en 2021, debido a que en 2020 el presupuesto autorizado para estos rubros fue reducido con una adecuación presupuestaria como medida para atender las necesidades de la población por la pandemia de COVID-19.

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Subsidios y Subvenciones	4,475,071.0	2,135,156.0
Ayudas Sociales	971,945.0	398,007.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,447,016.0	2,533,163.0

❖ Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

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

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	8,698,359.0	9,995,362.0
Provisiones	1,415,714.0	2,634,578.0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	10,114,073.0	12,629,940.0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

El patrimonio tuvo el siguiente comportamiento:

(Pesos)

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	455,779,531.0	(164,421,422.0)	(7,007,629.0)	61,291,191.0	345,641,671.0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	972,042.0	0.0	0.0	0.0	972,042.0
Aportaciones	972,042.0	0.0	0.0	0.0	972,042.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.0	(7,007,629.0)	(2,060,663.0)	0.0	(9,068,292.0)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.0	0.0	(9,068,292.0)	0.0	(9,068,292.0)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0.0	(7,007,629.0)	7,007,629.0	0.0	0.0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2020	456,751,573.0	(171,429,051.0)	(9,068,292.0)	61,291,191.0	337,545,421.0
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	859,394.0	0.0	0.0	0.0	859,394.0
Aportaciones	859,394.0	0.0	0.0	0.0	859,394.0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0.0	(14,668,166.0)	21,804,721.0	0.0	7,136,555.0
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.0	0.0	12,736,429.0	0.0	12,736,429.0
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0.0	(14,668,166.0)	9,068,292.0	0.0	(5,599,874.0)
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	457,610,967.0	(186,097,217.0)	12,736,429.0	61,291,191.0	345,541,370.0

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

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Bancos / dependencias y otros	11,059,044.0	4,904,446.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	29,251,553.0	15,680,553.0
Depósitos de fondos de terceros	23,676,554.0	27,706,335.0
Total de Efectivo y equivalentes	63,987,151.0	48,291,334.0

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Descripción	2021	2020	% de Contribución federal
Mobiliario y equipo de administración	694,146.0	805,892.0	100%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	95,486.0	100%
Equipo Instrumental médico y de laboratorio	0.0	91,250.0	100%
Maquinaria y equipo	165,248.0	0.0	100%
Bienes muebles	859,394.0	992,628.0	

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

(Pesos)

Concepto	2021	2020
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	12,736,429.0	(9,068,292.0)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Gastos virtuales	10,114,073.0	12,629,940.0
Amortizaciones	0.0	2,937,861.0
Baja de bienes muebles	(4,715.0)	0
Baja de bienes intangibles	(571,872.0)	0
Suma	22,273,915.0	6,499,509.0

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

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		228,156,744.0
Más Ingresos contables no presupuestarios		0.0
Otros ingresos y beneficios varios		
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		314,436.0
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	314,436.0	
Total Ingresos Contables		227,842,308.0
Egresos Presupuestarios		212,460,927.0
Menos Egresos presupuestarios no contables:		6,053,407.0
Mobiliario y Equipo de Administración	694,145.0	
Maquinaria y Equipo	165,248.0	
IVA Acreditable	323,213.0	
Operaciones ajenas	4,870,801.0	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		8,698,359.0
Gastos virtuales	8,698,359.0	
Total de Gasto Contable		215,105,879.0

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

- Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2021	2020
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	5,368,183.0	5,471,066.0
7.0.1.2.2	Indemnización legal	59,398,830.0	60,711,661.0
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	371,102.0	371,102.0
7.0.1.2.4	Jubilación	89,022,836.0	89,009,149.0
7.0.1.2	Total obligaciones laborales	154,160,951.0	155,562,978.0

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2020. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2021, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por dos liquidaciones de personal tecnológico y una liquidación de personal de mando medio.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2021	2020
7.0.1.3.1	Prima de antigüedad fondeada	31,809.0	31,809.0
7.0.1.3.2	Indemnización legal fondeada	582,070.0	582,070.0
7.0.1.3.3	Pago por defunción fondeada	8,237.0	8,237.0
7.0.1.3.4	Jubilación fondeada	349,330.0	335,643.0
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondeadas	971,446.0	957,759.0

En esta cuenta de orden se observa cómo está integrado el importe que hay en el fideicomiso de obligaciones laborales. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, corresponde los intereses generados en el fideicomiso.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2021	2020
7.6.3.1.2.1	Mobiliario y equipo de administración en comodato	735,255.0	735,255.0
7.6.3.1.2.2	Equipo educacional y recreativo en comodato	236,408.0	236,408.0
7.6.3.1	Total Bienes bajo contrato en comodato	971,663.0	971,663.0

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados al CIMAT. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, en el saldo se refleja el importe de los bienes que la Universidad Nacional Autónoma de México otorgó en 2018.

➤ Cuentas de Orden Presupuestarias

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., cuenta con las siguientes Cuentas de Orden Presupuestales del presupuesto autorizado y modificado para el ejercicio 2021.

(Pesos)

Referencia	Descripción	2021
8.1.1.1	Presupuesto Ingresos Estimado	212,977,650.0
8.1.2.1	Presupuesto Ingresos por Ejecutar	10,295,081.0
8.1.3.1	Modificaciones al presupuesto estimado	4,884,013.0
8.1.4.1	Presupuesto Ingresos Devengado	0.0
8.1.5.1	Presupuesto Ingresos Recaudado	(228,156,744.0)

(Pesos)

Referencia	Descripción	2021
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	(212,977,650.0)
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	11,130,929.0
8.2.3.1	Presupuesto de Egresos Modificado	(4,884,013.0)
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	0.0
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	0.0
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	206,730,734.0

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ Introducción

El Centro de Investigación en Matemáticas A.C. (CIMAT) es un Centro público de investigación integrado al Sistema de Centros Públicos del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACyT).

El CIMAT se dedica a la generación, transmisión y aplicación de conocimientos especializados en las áreas de matemáticas, estadística y ciencias de la computación. Orientado hacia la investigación científica, la formación de recursos humanos de alto nivel, el mejoramiento de la competencia matemática de la sociedad, así como al apoyo en la solución de problemas que competen a sus áreas de interés, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., busca contribuir al desarrollo científico y tecnológico de México.

Su actividad académica se ha diversificado e incrementado hasta convertir al CIMAT en la institución de investigación más importante en su especialidad en el interior de la República Mexicana. De ello dan cuenta el alto nivel académico de sus investigadores; su vasta producción científica arbitrada; su cada vez más creciente participación en el escenario científico internacional, con la organización de congresos, simposios, seminarios y talleres; y sus programas de maestría y doctorado con reconocimiento de excelencia internacional.

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., además, ha cimentado un fuerte vínculo con los diversos sectores sociales del país, incidiendo en proyectos encaminados a contribuir en la solución de problemas, en particular los relacionados con la innovación tecnológica. Con el fin de extender el impacto de todas sus actividades sustantivas, el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., también ha establecido unidades foráneas en las ciudades de Aguascalientes, Zacatecas, Monterrey y Mérida, donde contribuye al desarrollo de la competitividad y crecimiento de las empresas y las organizaciones, a fortalecer las competencias matemáticas de la sociedad en general y a satisfacer la demanda de recursos humanos con un alto perfil profesional y científico.

➤ Panorama Económico y Financiero

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2021, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados

por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por 30,291,180.4 miles de pesos y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de 212,977.7 miles de pesos, resultando una participación del 0.70%.

La Organización Mundial de la Salud (OMS) al observar cómo se estaba diseminando el virus en el mundo declaró pandemia global el 11 de marzo de 2020.

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

Sin embargo, CIMAT ha procurado mantener la atención a clientes adaptándose los servicios de enseñanza y eventos a plataformas virtuales.

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

➤ Autorización e Historia

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

➤ Organización y Objeto Social

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

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

❖ Objeto social.-

Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de las matemáticas y disciplinas afines, orientada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país; formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionada con el objeto del CIMAT; orienta la investigación científica y el desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto se establezca en la normatividad aplicable; difundir y publicar información técnica y científica sobre

los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice; contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología para asociar el trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana; y realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.

❖ Principal actividad.-

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

❖ Ejercicio Fiscal.- Periodo

Los registros se refieren al periodo comprenden del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2021.

❖ Régimen jurídico.-

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

❖ Consideraciones fiscales.-

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

El CIMAT, sólo paga el Impuesto al Valor Agregado trasladado por los ingresos que recibe de los servicios que presta a personas distintas a sus asociados y, por ende, disminuye el impuesto a cargo con el impuesto que le trasladan los proveedores de bienes y servicios aplicando la mecánica establecida en el artículo 4 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

El Impuesto al Valor Agregado que le trasladan al Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., los proveedores de bienes y servicios cuyos pagos se hacen con recursos aportados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología para proyectos de investigación se reconocen como parte del gasto, esto es, no se acredita el impuesto trasladado contra el impuesto a cargo del periodo.

❖ Estructura organizacional básica.-

Cuenta con 11 plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública.

❖ Fideicomiso.-

Cuadro comparativo de los fideicomisos
(Pesos)

Descripción	2021	2020
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	0.0	5,599,877.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	971,446.0	957,759.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	971,446.0	6,557,636.0

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

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

Como resultado de la eliminación del régimen especial relacionado con dichos Fondos y por disposición expresa del Decreto, el 18 de junio de 2021, se canceló el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT. Los recursos que tenía disponible este Fideicomiso fueron transferidos a la tesorería del CIMAT.

El CIMAT conserva el Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver), que tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del CIMAT, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

Durante el 2021, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

Descripción	(Pesos)			Saldo al 31/12/2021 (a+b-c)
	Saldo al 01/01/2021 (a)	Ingresos (b)	Egresos (c)	
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877.0	51,161.0	5,651,038.0	0.0
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759.0	33,987.0	20,300.0	971,446.0
Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636.0	85,148.0	5,671,338.0	971,446.0

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

➤ Bases de Preparación de los Estados Financieros

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

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

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

Las operaciones se realizan considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables. Para la elaboración del Estado de Actividades se consideró la NIFGGSP 02.

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

- ❖ Actualización.- Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera, se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 04 Reexpresión.

Debido a que la inflación en México, medida en base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, reflejó niveles inflacionarios durante 2020, 2019 y 2018 de 3.15%, 2.83% y 4.83% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 10.81%, estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no realiza operaciones en el extranjero.
- ❖ Actualmente el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- ❖ Por el tipo de servicios que presta el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., y de acuerdo a su objeto social, no cuenta con Inventarios y Costo de lo Vendido.
- ❖ Beneficios a empleados. Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal.

- ❖ Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal.
- ❖ La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra fondeada y constituida, en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido cuyos saldos se muestran a continuación:

(Pesos)

Descripción	2021	2020
Fideicomiso para Obligaciones Laborales	971,446.0	957,759.0

- ❖ El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2021 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- ❖ Durante el ejercicio 2021, el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.
- ❖ Registro de Operaciones

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

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

- ❖ Efectivo y equivalentes

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

- ❖ Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

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

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

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

- ❖ **Provisiones**

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

Litigios en tramite	Monto aproximado	Observaciones
1.- Expediente laboral 83/2015 , (reinstalación).	\$1'530,792.00 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Se radica en la Junta 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje en la Ciudad de México bajo el expediente 563/2020 y el 24 de agosto de 2021, se difiere la audiencia de conciliación, demanda y excepciones para el 04 de enero de 2022.
2.- Expediente laboral 1275/2016/L1/CC/IND , (reinstalación).	\$1'557,510.24 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	Se radica en la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje bajo el expediente 1140/2019, ante la falta de constancias de emplazamiento a terceros la Junta difiere la audiencia de conciliación, demanda y excepciones para el 07 de enero de 2022.
3.- Expediente laboral 502/2017 , (aguinaldo y prima vacacional).	\$574,482 más actualizaciones en aguinaldo y prima vacacional desde la fecha de demanda, hasta el cumplimiento de laudo.	Se difiere audiencia incidental programada para el 03 de abril de 2020, al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado acuerdo alguno.
4.- Expediente laboral 1264/2018/L1/CD/IND (se demanda a la entidad como patrón solidario).	\$156,200.00 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	El 07 de noviembre de 2019, se envía por incompetencia, a la Junta Especial número 28 de la Federal de Conciliación; al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado acuerdo alguno.
5.- Expediente laboral 1489/2018 , 719/2019 (Acumulado) mismas prestaciones mismo trabajador. Indemnización constitucional y prestaciones).	\$1'561,327.52 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	El día 08 de diciembre de 2021, no se llevó a cabo audiencia incidental de acumulación de expedientes, por no estar notificado el actor, al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado nueva fecha del diferimiento.
6.- Expediente laboral 1464/2018 (Indemnización constitucional prestaciones).	\$1'430,188.55 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.	El 10 de septiembre de 2021, se emite acuerdo para notificar la resolución incidental de incompetencia a la Junta Especial 14 Bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje, con sede en la Ciudad de México, al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado acuerdo.

Litigios en tramite	Monto aproximado	Observaciones
<p>7.- Expediente laboral 232/2019 Indemnización constitucional y prestaciones).</p>	<p>\$1 471,403.63 incluye salarios vencidos de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual capitalizable al momento del pago.</p>	<p>En audiencia del 07 de septiembre 2021, se ratifica incidente de incompetencia y se ofrecen pruebas, se encuentra pendiente la resolución de dicho incidente por parte de la Junta número 53 de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Zacatecas, al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado resolución incidental.</p>
<p>8.- Expediente Administrativo ASE-PFRR-016/2017 Responsabilidad resarcitoria Auditoria Superior del Estado de Zacatecas.</p>	<p>\$50,000.00</p>	<p>Se contesta procedimiento, se ofrecen pruebas y alegatos, al 31 de diciembre de 2021, no se ha notificado acuerdo alguno.</p>

➤ Beneficios a los empleados

Los beneficios otorgados por el Organismo a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

➤ Impuestos

El Organismo no es contribuyente del Impuesto sobre la Renta (ISR), de conformidad con lo establecido en el artículo 79, fracción XXIV, de la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente para el ejercicio de 2021 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

➤ Ahorro/Desahorro del ejercicio

El desahorro o ahorro del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Organismo durante el ejercicio que se presenta y se determina partiendo de los ingresos propios, más las transferencias recibidas del Gobierno Federal, disminuidos por el costo total de operaciones.

➤ Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el momento en que se reciben en caja o en las cuentas destinadas para el efecto.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

➤ Reporte Analítico del Activo

El Activo aumentó en 1,471.6 miles de pesos en el período, debido en parte a la ministración de la segunda etapa proyectos de ciencia básica y al depósito de los recursos del fideicomiso de ciencia y tecnología en la tesorería del CIMAT.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del período 2	Abonos del período 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del período (4-1)
Activo	386,483,153.0	543,140,350.0	541,668,794.0	387,954,709.0	1,471,556.0

➤ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

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

Como resultado de la eliminación del régimen especial relacionado con dichos Fondos y por disposición expresa del Decreto, el 18 de junio de 2021, se canceló el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT. Los recursos que tenía disponible este Fideicomiso fueron transferidos a la tesorería del CIMAT.

➤ Reporte de Recaudación

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

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

Lo más relevante en el Reporte analítico de la deuda es la disminución por el avance de los proyectos de investigación relacionados con el COVID-19, algunos proyectos de ciencia básica y con el apoyo para la divulgación de la enseñanza de las matemáticas, que durante el 2021 finalizaron ejerciendo 6,524.4 miles de pesos.

➤ Calificaciones Otorgadas

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no es una Entidad calificada por organismos certificadores, ni está autorizada para otorgar certificaciones a otras Entidades.

➤ Proceso de Mejora

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno, se elaboró una Matriz de Administración de riesgos institucional, un Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo en este tema. Los resultados se presentan ante el Consejo Directivo y muestran que actualmente Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., permanece en un constante esfuerzo por implementar estrategias que lleven a un mejor desarrollo de las actividades sustantivas.

➤ Información por Segmentos

Debido a las actividades y operaciones que realiza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no se prepara información por segmentos.

➤ Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., informa que no se realizaron hechos y/o actividades ocurridos en el periodo posterior al 31 de diciembre de 2021, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

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

➤ Partes Relacionadas

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., no efectúa operaciones con partes relacionadas, debido al objeto y constitución de la Entidad.

➤ Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Elaboró

C. Ana Lilia Zárate Valdez
Jefe de Departamento de Contabilidad
y Presupuesto

Revisó

C.P. Martín Corona Méndez
Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó

M. en F. Ángel Macías Canales
Coordinador Administrativo