

Marzo 5, 2021.

Salles, Sáinz – Grant Thornton, S.C.
Prolongación Zaragoza No.4200 1A-203
Fraccionamiento Trojes de Alonso
20116, Aguascalientes, Ags
www.ssgt.com.mx

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 2020, 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 2020.

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

Atentamente,

SALLES, SAINZ-GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Eduardo Romero España
Socio de Auditoría

ccp. Lic. Olga Lidia Fernández Terrones – Titular del Órgano Interno de Control – CIMAT – Presente.

Estados financieros e Informe del auditor independiente

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

31 de diciembre de 2020 y 2019

Contenido

Informe del auditor independiente

Estado de actividades

Estado de situación financiera

Estado de cambios en la situación financiera

Estado de variación en la Hacienda Pública

Estado analítico del activo

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

Estado de flujos de efectivo

Conciliación Contable – Presupuestaria

Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal

Notas a los estados financieros

Informe sobre pasivos contingentes

Informe del auditor independiente

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 2020 y 2019, 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 2020, 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.

SALLES, SAINZ – GRANT THORNTON, S.C.



C.P.C. Eduardo Romero España

Aguascalientes, Aguascalientes.
5 de marzo de 2021

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Actividades
Del 1º al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

	2020	2019
4 Ingresos y otros beneficios		
4.1 Ingresos de la gestión	10,663,028	20,723,822
4.1.7 Ingresos por venta de bienes y servicios	10,663,028	20,723,822
4.1.7.5 Ingresos por venta de bienes y servicios	10,663,028	20,723,822
4.2 Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	180,822,063	171,334,421
4.2.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	180,822,063	171,334,421
4.2.2.1 Transferencias al resto del sector público	178,645,277	166,485,235
4.2.2.3 Subsidios y subvenciones	2,176,786	4,849,186
4.3 Otros ingresos y beneficios	955,574	5,575,597
4.3.1 Ingresos financieros	818,834	974,752
4.3.1.1 Intereses ganados valores, créditos, bonos, otros	818,834	974,752
4.3.9 Otros ingresos y beneficios varios	136,740	4,600,845
Total de ingresos y otros beneficios	192,440,665	197,633,840
5 Gastos y otras pérdidas		
5.1 Gastos de funcionamiento	186,345,854	177,132,188
5.1.1 Servicios personales	149,636,483	142,850,549
5.1.2 Materiales y suministros	6,136,307	4,771,970
5.1.3 Servicios generales	30,573,064	29,509,669
5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,533,163	9,349,925
5.2.3 Subsidios y subvenciones	2,135,156	3,846,988
5.2.4 Ayudas sociales	398,007	2,002,937
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	3,500,000
5.5 Otros gastos y pérdidas extraordinarias	12,629,940	18,159,356
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	9,995,362	13,293,783
5.5.2 Provisiones	2,634,578	4,865,573
Total de gastos y otras pérdidas	201,508,957	204,641,469
Ahorro / desahorro neto del ejercicio	(9,068,292)	(7,007,629)

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

	2020	2019		2020	2019
1 Activo			2 Pasivo		
1.1 Activo circulante			2.1 Pasivo circulante		
1.1.1 Efectivo y equivalentes	48,291,334	29,134,335	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	13,043,423	10,980,846
1.1.1.2 Bancos / dependencias y otros	4,904,446	3,346,211	2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	10,141,533	9,288,690
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553	11,615,688	2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	2,901,890	1,692,156
1.1.1.6 Depósitos de fondos de terceros	27,706,335	14,172,436			
			2.1.5 Otros pasivos diferidos a corto plazo	743,920	366,944
			2.1.5.9 Otros pasivos diferidos a corto plazo	743,920	366,944
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,052,784	2,742,443			
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	1,738,947	425,656	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	10,333,196	3,263,528
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,185,900	2,112,096	2.1.6.2 Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	10,333,196	3,263,528
1.1.2.8 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	127,937	204,691			
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	1,395,370	149,026	Total de Pasivos circulantes	24,120,539	14,611,318
1.1.3.9 Control de fondos en administración	1,395,370	149,026			
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	(49,204)	(49,204)	2.2 Provisiones a largo plazo	24,817,193	19,962,619
1.1.6.1 Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(49,204)	(49,204)	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	20,574,319	13,117,334
			2.2.6 Otras provisiones a largo plazo	4,242,874	6,845,285
Total de Activos circulantes	52,690,284	31,976,600	Total de pasivos no circulantes	24,817,193	19,962,619
1.2 Activo no circulante			Total de Pasivo	48,937,732	34,573,937
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636	6,428,602	3 Hacienda pública / patrimonio		
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y análogos	6,557,636	6,428,602	3.1 Hacienda pública / patrimonio contribuido	456,751,573	455,779,531
			3.1.1 Aportaciones	456,751,573	455,779,531
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210	407,548,210			
1.2.3.1 Terrenos	9,365,749	9,365,749	3.2 Hacienda pública / patrimonio generado	(180,497,343)	(171,429,051)
1.2.3.3 Edificios no habitacionales	398,182,461	398,182,461	3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	(9,068,292)	(7,007,629)
			3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	(171,429,051)	(164,421,422)

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

	2020	2019		2020	2019
			3.3 Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda	61,291,191	61,291,191
1.2.4 Bienes muebles	115,542,031	114,549,403	Total de Hacienda pública/ Patrimonio	337,545,421	345,641,671
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	79,622,536	78,816,644			
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862	9,121,376			
1.2.4.3 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388	5,752,138			
1.2.4.4 Equipo de transporte	7,749,647	7,749,647			
1.2.4.6 Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,109,598	13,109,598			
1.2.5 Activos intangibles	4,428,794	7,063,372			
1.2.5.4 Licencias	571,872	571,872			
1.2.5.9 Otros activos intangibles	3,856,922	6,491,500			
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(200,283,802)	(190,288,440)			
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(95,692,477)	(90,569,826)			
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(104,023,236)	(99,307,925)			
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	(568,089)	(410,689)			
1.2.7 Activos diferidos	0	2,937,861			
1.2.7.9 Otros activos diferidos	0	2,937,861			
Total de Activos no circulantes	333,792,869	348,239,008			
Total del Activo	386,483,153	380,215,608	Total del Pasivo y Hacienda pública/Patrimonio	386,483,153	380,215,608

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
(Pesos)

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
1 Activo	15,567,801	21,835,346	2 Pasivo	16,966,206	2,602,411
1.1 Activo circulante	0	20,713,684	2.1 Pasivo circulante	9,509,221	0
1.1.1 Efectivo y equivalentes	0	19,156,999	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	2,062,577	0
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	0	310,341	2.1.5 Otros pasivos a corto plazo	376,976	0
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	0	1,246,344	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	7,069,668	0
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0			
1.2 Activo no circulante	15,567,801	1,121,662	2.2 Pasivo no circulante	7,456,985	2,602,411
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	0	129,034	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	7,456,985	0
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0	2.2.6 Provisiones a largo plazo	0	2,602,411
1.2.4 Bienes muebles	0	992,628			
1.2.5 Activos intangibles	2,634,578	0	3 Hacienda pública/patrimonio	972,042	9,068,292
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	9,995,362	0	3.1 Hacienda pública/patrimonio contribuido	972,042	0
1.2.7 Activos diferidos	2,937,861	-	3.1.1 Aportaciones	972,042	0
			3.2 Hacienda pública/patrimonio generado	0	9,068,292
			3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	0	2,060,663
			3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	0	7,007,629
			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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2020
(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	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	293,554	0	0	0	293,554
Aportaciones	293,554	0	0	0	293,554
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(17,166,677)	10,159,048	0	(7,007,629)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(7,007,629)	0	(7,007,629)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(17,166,677)	17,166,677	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	455,779,531	(164,421,422)	(7,007,629)	61,291,191	345,641,671
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	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
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	456,751,573	(171,429,051)	(9,068,292)	61,291,191	337,545,421

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(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	380,215,608	494,213,308	487,945,763	386,483,153	6,267,545
1.1 Activo circulante	31,976,600	492,122,727	471,409,043	52,690,284	20,713,684
1.1.1 Efectivo y equivalentes	29,134,335	437,748,338	418,591,339	48,291,334	19,156,999
1.1.1.1 Efectivo	0	0	0	0	0
1.1.1.2 Bancos / tesorería	3,346,211	386,396,486	384,838,251	4,904,446	1,558,235
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,615,688	18,879,358	14,814,493	15,680,553	4,064,865
1.1.1.6 Depositos de fondos de terceros	14,172,436	32,472,494	18,938,595	27,706,335	13,533,899
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,742,443	53,128,045	52,817,704	3,052,784	310,341
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	425,656	42,857,963	41,544,672	1,738,947	1,313,291
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,112,096	9,626,790	10,552,986	1,185,900	(926,196)
1.1.2.8 Impuesto al valor agregado acreditable	204,691	643,292	720,046	127,937	(76,754)
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	149,026	1,246,344	0	1,395,370	1,246,344
1.1.3.9 Control de fondos en administración	149,026	1,246,344	0	1,395,370	1,246,344
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	348,239,008	2,090,581	16,536,720	333,792,869	(14,446,139)
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	255,186	126,152	6,557,636	129,034
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y analogos	6,428,602	255,186	126,152	6,557,636	129,034
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	114,549,403	992,628	0	115,542,031	992,628
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	78,816,644	805,892	0	79,622,536	805,892
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,121,376	95,486	0	9,216,862	95,486
1.2.4.3 Equipo e instrumental medico y de laboratorio	5,752,138	91,250	0	5,843,388	91,250
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	0	0	13,109,598	0
1.2.5 Activos intangibles	7,063,372	0	2,634,578	4,428,794	(2,634,578)
1.2.5.4 Licencias	571,872	0	0	571,872	0
1.2.5.9 Otros activos intangibles	6,491,500	0	2,634,578	3,856,922	(2,634,578)
1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones	(190,288,440)	0	9,995,362	(200,283,802)	(9,995,362)
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(90,569,826)	0	5,122,651	(95,692,477)	(5,122,651)
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(99,307,925)	0	4,715,311	(104,023,236)	(4,715,311)
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	(410,689)	0	157,400	(568,089)	(157,400)
1.2.7 Activos diferidos	2,937,861	842,767	3,780,628	0	(2,937,861)
1.2.7.9 Otros activos diferidos	2,937,861	842,767	3,780,628	0	(2,937,861)

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico de la Deuda y Otros pasivos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(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		34,573,937	48,937,732
2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo			9,288,690	10,141,533
2.1.1.9 Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo			1,692,156	2,901,890
2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			366,944	743,920
2.1.6.2 Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo			3,263,528	10,333,196
2.2.5.2 Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo			13,117,334	20,574,319
2.2.6 Otras Provisiones a Largo Plazo			6,845,285	4,242,874
Total Deuda y Otros Pasivos			34,573,937	48,937,732

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

Elaboró	Revisó	Autorizó
		
C. Ana Lilia Zárate Valdez Jefe de Departamento de Contabilidad y Presupuesto	C.P. Martín Corona Méndez Subdirector de Recursos Financieros	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 2020 y 2019
(Pesos)

Concepto	2020	2019	Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	306,125,868	313,003,992	Origen	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,663,028	20,723,822	Aplicación	972,042	293,554
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	180,822,063	171,334,421	De Gobierno Federal	0	0
Otros Orígenes de Operación	114,640,777	120,945,749	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
			Bienes Muebles	0	0
			De Fondos en Administración	972,042	293,554
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
			Bienes Muebles	972,042	293,554
			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(972,042)	(293,554)
Aplicación	286,968,869	347,183,500	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	152,271,061	147,716,123	Origen	972,042	293,554
Materiales y Suministros	3,198,446	7,851,088	Fondos en Administración	972,042	293,554
Servicios Generales	30,481,995	29,719,047	Aportaciones para Inversión	0	0
Subsidios y Subvenciones	2,135,156	3,846,988			
Ayudas Sociales	398,007	2,002,937	Aplicación	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	0	3,500,000	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	972,042	293,554
Otras Aplicaciones de Operación	98,484,204	152,547,317			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	19,156,999	(34,179,508)	Disminución/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	19,156,999	(34,179,508)
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	29,134,335	63,313,843
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	48,291,334	29,134,335

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos y Egresos
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		192,648,370
Más Ingresos contables no presupuestarios		208,519
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	208,519	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		416,224
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	416,224	
Total Ingresos Contables		192,440,665
Egresos Presupuestarios		173,491,371
Menos Egresos presupuestarios no contables:		(14,993,296)
Mobiliario y Equipo de Administración	805,892	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	95,486	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	91,250	
IVA Acreditable	337,220	
Operaciones ajenas	(16,323,144)	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		13,024,290
Gastos virtuales	9,995,361	
Revistas pagadas por anticipado amortizadas	2,937,861	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	91,068	
Total de Gasto Contable		201,508,957

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 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Reporte del Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo al Final del Periodo	Porcentaje que pertenece al Gobierno Federal
----------	----------------------------	--

Hacienda pública / Patrimonio contribuido

Aportaciones	337,545,421	100%
--------------	-------------	------

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 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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(PESOS)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.1.1.2	Bancos / dependencias y otros	4,904,446	3,346,211
1.1.1.4	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553	11,615,688
1.1.1.6	Depósitos de fondos de terceros	27,706,335	14,172,436
1.1.1	Total de Efectivo y equivalentes	48,291,334	29,134,335

En *Bancos e Inversiones temporales* se observa una variación entre ejercicios debido a que las retenciones de impuestos federales y estatales pendientes de enterar, quedaron resguardados en las Inversiones temporales, así como los recursos no ejercidos pendientes de reintegrar a la Tesorería de la Federación.

Cabe señalar que las inversiones temporales están a la vista, en un fondo líquido 100% en papel gubernamental con tasa exenta.

También se observa un incremento significativo en el importe de los *Depósitos de Fondos de Terceros*, debido a que durante el ejercicio 2020 se recibieron diversos apoyos para la investigación relacionada con los efectos del COVID-19 en la población y para la divulgación de las matemáticas a nivel nacional que en suma son \$6,142,400. Así como la ministración de la segunda etapa del proyecto 296737 Consorcio en Inteligencia Artificial, cuyo importe ascendió a \$13,636,746.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Descripción	Vencimiento	2020	2019
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	90 días	1,738,947	425,656
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	90 días	1,185,900	2,112,096
1.1.2.8	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	30 días	127,937	204,691
1.1.2	Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes		3,052,784	2,742,443

En los Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes, una de las variaciones, es el incremento en el importe de las *Cuentas por cobrar a corto plazo* debido a que se retrasaron los pagos de los clientes y se alargaron los tiempos en la tramitología de las ministraciones de los fondos para investigación debido a la cuarentena provocada por el COVID-19.

En *Deudores diversos por cobrar a corto plazo* y en *Otros derechos a recibir efectivo*, hubo una disminución debido a que la actividad del CIMAT disminuyó bastante por la pandemia.

1.1.3 Control de gastos de Fondos en Administración

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.1.3.9	Control de fondos en administración	1,395,370	149,026
1.1.3	Total de Derechos a recibir bienes y servicios	1,395,370	149,026

Esta cuenta se incrementa con los gastos de los fondos en administración a largo plazo conforme va avanzando el desarrollo de los proyectos de investigación y se cancela cuando se efectúa la rendición de cuentas de dichos fondos y se obtiene una opinión favorable en los informes técnico y financiero, por ello se aprecia un incremento en el saldo al cierre de este ejercicio.

1.1.4 Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Sin información que revelar.

1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877	5,503,010
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759	925,592
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636	6,428,602

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

El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología (Actinver) está 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.

El 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 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 2020, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Descripción	Saldo al 31/12/2019 (a)	ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2020 (a+b-c)
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010	208,519	111,653	5,599,877
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592	46,667	14,500	957,759
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	255,186	126,153	6,557,636

Durante 2020, el *Fideicomiso de Ciencia y Tecnología* sólo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año, así como erogaciones relacionados con la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y por los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

Cabe señalar que 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, deberá cancelarse el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT.

De conformidad con el artículo Séptimo Transitorio del Decreto, los ejecutores de gasto, por conducto de sus unidades responsables, deberán coordinarse con las instituciones que fungen como fiduciarias para llevar a cabo los actos y procesos necesarios para extinguir los fideicomisos y dar por terminados los mandatos y análogos públicos a que se refieren las disposiciones que se reforman o derogan por virtud de ese Decreto, con la finalidad de que a más tardar el 30 de junio del 2021 se cancelen los Fideicomisos correspondientes.

En lo relacionado al *Fideicomiso de Obligaciones Laborales*, sólo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año y los egresos fueron los honorarios cobrados por la Fiduciaria

1.2.3, 1.2.4 y 1.2.5 Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles

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

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. Así mismo la depreciación se presenta neta, es decir, la depreciación histórica acumulada más su actualización.

1.2.3 Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.2.3.1	Terrenos	9,365,749	9,365,749
1.2.3.3	Edificios no habitacionales	398,182,461	398,182,461
1.2.3	Total Bienes inmuebles,infraestructura y contrucciones en proceso	407,548,210	407,548,210

Las condiciones de los edificios se consideran adecuadas, ya que se ha procurado dar mantenimiento constante que evita el deterioro excesivo del mismo.

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2020.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
407,548,210	407,548,210	0

1.2.4 Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	79,622,536	78,816,644
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,216,862	9,121,376
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,843,388	5,752,138
1.2.4.4	Equipo de transporte	7,749,647	7,749,647
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	13,109,598	13,109,598
1.2.4	Total Bienes muebles	115,542,031	114,549,403

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2020.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
115,542,031	115,542,031	0

1.2.5 y 1.2.7 Activos Intangibles y Diferidos
Integración de los Activos Intangibles y Diferidos
(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.2.5.4	Licencias	571,872	571,872
1.2.5.9	Otros activos intangibles	3,856,922	6,491,500
1.2.5	Activos intangibles	4,428,794	7,063,372
1.2.7.9.1	Revistas pagadas por Anticipado	0	2,937,861
	Total de Otros Activos Diferidos	0	2,937,861

En 2020, la cuenta de *Otros Activos Intangibles* ha disminuido por las liquidaciones y retiros que hubo durante este ejercicio, cuyo monto ascendió a \$2,634,578.

Las *Revistas pagadas por anticipado* se amortizaron durante el año 2020 y la renovación de las revistas se realizará en 2021, debido a que no se contó con presupuesto en 2020 para adquirirlas, estas son las razones por lo que se observa una variación entre ejercicios.

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

Referencia	Depreciaciones	2020	Tasas Aplicadas	2019	Tasas Aplicadas
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción				
1.2.6.1	De Edificios	95,692,477	Varias	90,569,826	Varias
	Depreciación de Bienes Muebles				
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	14,505,651	10%	13,187,253	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	57,004,301	33%	55,622,028	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	8,548,756	33%	8,239,979	33%
1.2.6.3.3	De Equipo de Laboratorio	5,720,415	10%	5,694,809	10%
1.2.6.3.4	De Equipo de Transporte	7,681,094	20%	7,122,582	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	10,563,019	10%	9,441,274	10%
	Total Depreciación de Bienes Muebles	104,023,236		99,307,925	
	Bienes Intangibles				
1.2.6.5	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	568,089	Valor / Vigencia	410,689	Valor / Vigencia
1.2.6	Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	200,283,802		190,288,440	

Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio

(Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2020	2019	Tasas Aplicadas
	Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.			
1.2.6.1	De Edificios	5,122,651	5,365,753	Varias
	Bienes Muebles			
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,318,399	1,333,519	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	1,382,272	4,115,831	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educacional y Recreati	308,777	371,256	33%
1.2.6.3.3	De Equipo De Laboratorio	25,606	234,085	10%
1.2.6.3.4	De Equipo De Transporte	558,512	558,512	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	1,121,745	1,124,203	10%
	Total Depreciación Bienes Muebles	4,715,311	7,737,406	
	Bienes Intangibles			
1.2.6.5	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	157,400	190,624	Valor / Vigencia
	Total 5.5.1.3 + 5.5.1.5 +5.5.1.7	9,995,362	13,293,783	

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

1.1.6 Estimaciones y Deterioros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las *Estimaciones y deterioros* han conservado un saldo de \$49,204 como provisión de cuentas incobrables.

La política que utiliza el CIMAT para provisionar las cuentas de cobro dudoso, es considerar aquellas que tienen una antigüedad mayor a un año y que el cliente se niegue a pagar.

2. PASIVO

2.1.1.1 Servicios personales por pagar a corto plazo.

Sin información que revelar

2.1.1.2 Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las *Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo* se encuentran integradas de la siguiente manera:

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2020	2019
2.1.1.7.1	Retenciones de Impuestos Federales	30 días	6,501,994	5,226,670
2.1.1.7.2	Contribuciones Federales	30 días	209,419	759,253
2.1.1.7.3	Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,279,331	2,109,786
2.1.1.7.4	Retenciones de Seguridad Social	30 días	643,845	779,808
2.1.1.7.5	Contribuciones Estatales	30 días	506,944	413,173
2.1.1.7	Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		10,141,533	9,288,690

Las *Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo*, reflejan los importes que quedaron pendientes de enterar por concepto de impuestos estatales y federales al 31 de diciembre de 2020, los cuales serán liquidados en enero de 2021.

2.1.1.9 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el rubro de *Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo*, quedó como sigue:

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2020	2019
2.1.1.9.1	Acreeedores diversos	90 días	2,901,890	1,692,156
2.1.1.9	Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		2,901,890	1,692,156

En esta cuenta se controlan los depósitos que aún no son identificados en su origen, por ejemplo, los depósitos que realizan los participantes a eventos académicos que no han proporcionado los datos fiscales para elaborar el comprobante fiscal.

Se observa un incremento, debido a la provisión de \$1,747,837 que se realizó por los recursos presupuestarios no ejercidos y que quedaron pendientes de reintegrar. Además se cancelaron algunos eventos académicos y se quedaron pendientes los reembolsos a los participantes que pagaron, ambas circunstancias provocadas por la cuarentena ocasionada por el COVID-19.

2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2020	2019
2.1.5.9.1	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	743,920	366,944
2.1.5.9	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		743,920	366,944

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.

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

A continuación, se relacionan los Apoyos a corto plazo recibidos durante 2020 y 2019:
(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
2.1.6.2.1	Apoyos SICES	13,493	1,148,052
2.1.6.2.2	Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo	929,201	869,669
2.1.6.2.3	Otros proyectos corto plazo	5,953,784	217,132
2.1.6.2.4	Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo	964,314	249,430
2.1.6.2.5	Apoyos especiales corto plazo	2,472,404	779,245
2.1.6.2	Total Fondos en Administración a Corto Plazo	10,333,196	3,263,528

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año. Durante el 2020 se ejercieron los recursos que la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) otorgó para desarrollar proyectos de Investigación relacionados con Ciencias de la computación. Se recibieron diversos apoyos para la investigación relacionada con los efectos del COVID-19 en la población y para la divulgación de las matemáticas a nivel nacional que en suma son más de \$6,142,400.

2.2.5.2 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)

Referencia	Concepto	2020	2019
2.2.5.2.2	Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a largo plazo	0	0
2.2.5.2.3	Otros proyectos largo plazo	13,639,484	5,608,156
2.2.5.2.4	Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo	6,422,010	6,839,628
2.2.5.2.5	Apoyos especiales largo plazo	512,825	669,550
2.2.5.2	Total Fondos En Administración a Largo Plazo	20,574,319	13,117,334

El hecho más significativo, fue la ministración de la segunda etapa del proyecto 296737 Consorcio en Inteligencia Artificial, cuyo importe ascendió a \$13,636,746.

2.2.6.2 Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

En 2020, la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por \$2,634,578, debido al retiro por jubilación de un miembro del personal científico y dos liquidaciones de personal tecnológico. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por \$32,167, obtenido de los intereses generados en el fondo durante este ejercicio.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
2.2.6.2.1	Reserva para Prima de Antigüedad	802,690	931,773
2.2.6.2.2	Reserva para Indemnización Legal	1,556,364	427,541
2.2.6.2.3	Reserva para Gastos de Defunción	213,313	213,313
2.2.6.2.4	Reserva para Jubilación	1,670,507	5,272,658
2.2.6.2	Total Provisión para Obligaciones Laborales	4,242,874	6,845,285

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos por *Venta de Bienes y servicios* tuvieron una disminución durante 2020, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
4.1.7.5	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	10,663,028	20,723,822

Debido a la pandemia provocada por el virus COVID-2019, la actividad económica a nivel nacional disminuyó notablemente y las prioridades de los clientes que integran la cartera del CIMAT cambiaron, por lo que ya no se concretaron contratos por ventas de servicios, dando como resultado una disminución en los ingresos por este concepto.

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
4.2.2.1	Transferencias al Resto del Sector Público	178,645,277	166,485,235
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	2,176,786	4,849,186
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	180,822,063	171,334,421

En 2020, hubo un incremento en el presupuesto en capítulo 1000, debido al incremento salarial para el personal científico y tecnológico y al personal administrativo y de apoyo.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
4.3.1.1	Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	818,834	974,752
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	136,740	4,600,845
4.3	Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	955,574	5,575,597

En 2020, se observa una disminución notable con respecto a 2019 en *Otros Ingresos y beneficios varios*, debido principalmente a la pandemia provocada por el virus COVID-2019 y a que el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología no tuvo ingresos por traspaso en 2020 y en 2019 sí se realizó el traspaso de \$3,500,000 para darle continuidad a la Maestría en Estadística Aplicada y Computación la cual terminará en 2022.

5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1 Gasto de Funcionamiento

En 2020 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron debido al incremento salarial, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
5.1.1	Servicios Personales	149,636,483	142,850,549
5.1.2	Materiales y Suministros	6,136,307	4,771,970
5.1.3	Servicios Generales	30,573,064	29,509,669
5.1	Total Gastos De Funcionamiento	186,345,854	177,132,188

5.2 Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En *Subsidios y Subvenciones (becas)* y en *Ayudas sociales* hubo una disminución en el gasto, debido a que el presupuesto autorizado para estos rubros fue reducido con una adecuación presupuestaria y en 2020 no hubo transferencias al fideicomiso.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
5.2.3	Subsidios y Subvenciones	2,135,156	3,846,988
5.2.4	Ayudas Sociales	398,007	2,002,937
5.2.6	Transferencias a Fideicomisos, mandatos y contratos	0	3,500,000
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	2,533,163	9,349,925

5.5 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 el retiro por la jubilación un miembro del personal científico.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	9,995,362	13,293,783
5.5.2.2	Provisiones	2,634,578	4,865,573
5.5	Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	12,629,940	18,159,356

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

6 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	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	293,554	0	0	0	293,554
Aportaciones	293,554	0	0	0	293,554
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejer	0	(17,166,677)	10,159,048	0	(7,007,629)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(7,007,629)	0	(7,007,629)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(17,166,677)	17,166,677	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	455,779,531	(164,421,422)	(7,007,629)	61,291,191	345,641,671
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	972,042	0	0	0	972,042
Aportaciones	972,042	0	0	0	972,042
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejer	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
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2020	456,751,573	(171,429,051)	(9,068,292)	61,291,191	337,545,421

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)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.1.1.2	Bancos/ dependencias y otros	4,904,446	3,346,211
1.1.1.4	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	15,680,553	11,615,688
1.1.1.6	Depósitos de fondos de terceros	27,706,335	14,172,436
1.1.1	Total de Efectivo y equivalentes	48,291,334	29,134,335

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019	% de Contribución
	Bienes muebles	992,628	1,837,293	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	805,892	1,837,293	100%
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	95,486	0	100%
1.2.4.3	Equipo e instrumental medico y de laboratorio	91,250	0	100%

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

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	(9,068,292)	(7,007,629)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Gastos virtuales	12,629,940	18,159,356
Amortizaciones	2,937,861	0
Baja de bienes muebles	0	0
Baja de bienes intangibles	0	0
Sumas	6,499,509	11,151,727

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

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		192,648,370
Más Ingresos contables no presupuestarios		208,519
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	208,519	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		416,224
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	416,224	
Total Ingresos Contables		192,440,665
Egresos Presupuestarios		173,491,371
Menos Egresos presupuestarios no contables:		(14,993,296)
Mobiliario y Equipo de Administración	805,892	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	95,486	
Equipo e instrumental medico y de laboratorio	91,250	
IVA Acreditable	337,220	
Operaciones ajenas	(16,323,144)	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		13,024,290
Gastos virtuales	9,995,361	
Revistas pagadas por anticipado amortizadas	2,937,861	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	91,068	
Total de Gasto Contable		201,508,957

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	5,471,066	4,121,598
7.0.1.2.2	Indemnización legal	60,711,661	48,824,208
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	371,102	399,536
7.0.1.2.4	Jubilación	89,009,149	107,852,364
7.0.1.2	Total obligaciones laborales	155,562,978	161,197,706

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2019. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2020, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por el

retiro por jubilación de una persona del personal científico y dos liquidaciones de personal tecnológico. También existe un ajuste el rubro de jubilación, por las bajas que hubo en ejercicios anteriores afectaron el cálculo inicial.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
7.0.1.3.1	Prima de antigüedad fondeada	31,809	31,809
7.0.1.3.2	Indemnización legal fondeada	582,070	582,070
7.0.1.3.3	Pago por defunción fondeada	8,237	8,237
7.0.1.3.4	Jubilación fondeada	335,643	303,476
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondeada	957,759	925,592

En esta cuenta de orden se observa como está integrado el importe que hay en el fideicomiso de Obligaciones laborales. Las variaciones resultantes al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponde los intereses generados en el fideicomiso.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2020	2019
7.6.3.1.2.1	Mobiliario y equipo de administración en comodato	735,255	735,255
7.6.3.1.2.2	Equipo educacional y recreativo en comodato	236,408	236,408
7.6.3.1	Total Bienes bajo contrato en comodato	971,663	971,663

El saldo de esta cuenta de orden indica el importe de los bienes en comodato entregados al CIMAT. Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, 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 2020.

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020
8.1.1.1	Presupuesto Ingresos Estimado	210,568,814
8.1.2.1	Presupuesto Ingresos por Ejecutar	-13,606,031
8.1.3.1	Modificaciones al presupuesto estimado	-4,314,413
8.1.4.1	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8.1.5.1	Presupuesto Ingresos Recaudado	-192,648,370

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	-210,568,814
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	17,432,516
8.2.3.1	Presupuesto de Egresos Modificado	4,314,413
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	0
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	0
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	188,821,885

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 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 Yucatán, 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 y Financiero

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2020, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por \$25,658,798,449 y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de \$185,136,476 de recursos fiscales, resultando una participación del 0.072%.

Durante los primeros meses del 2020, se dieron los primeros casos de personas infectadas con el coronavirus COVID-19 en el territorio nacional. 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.

Estas medidas han impactado en las ventas ya que disminuyeron considerablemente, porque hubo que cancelar eventos académicos, capacitaciones y los servicios de enseñanza presenciales. 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.

El CIMAT estará a la expectativa del comportamiento de la pandemia y espera que cuando ésta termine los niveles de captación de recursos propios se restablezca.

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., 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

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.

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 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.

b) **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 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.- Periodo**

Los registros se refieren al periodo comprenden del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2020.

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 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.

f) **Estructura organizacional básica.-**

Cuenta con 10 plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública.

g) **Fideicomiso.-**

El CIMAT cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

Referencia	Descripción	2020	2019
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,599,877	5,503,010
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	957,759	925,592
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,557,636	6,428,602

- i. Fideicomiso 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.
- ii. 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 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 2020, los fideicomisos tuvieron el comportamiento que se puede apreciar en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Descripción	Saldo al 31/12/2019 (a)	ingresos (b)	Egresos (c)	Saldo al 31/12/2020 (a+b-c)
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010	208,519	111,653	5,599,877
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592	46,667	14,500	957,759
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	255,186	126,153	6,557,636

Durante 2020 el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología solo tuvo ingresos por los rendimientos generados durante este año, así como erogaciones relacionados con la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI) y por los honorarios cobrados por la Fiduciaria.

Cabe señalar que 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, deberá cancelarse el Fideicomiso de Ciencia y Tecnología del CIMAT.

De conformidad con el artículo Séptimo Transitorio del Decreto, los ejecutores de gasto, por conducto de sus unidades responsables, deberán coordinarse con las instituciones que fungen como fiduciarias para llevar a cabo los actos y procesos necesarios para extinguir los fideicomisos y dar por terminados los mandatos y análogos públicos a que se refieren las disposiciones que se reforman o derogan por virtud de ese Decreto, con la finalidad de que a más tardar el 30 de junio del 2021 se cancelen los Fideicomisos correspondientes.

Asimismo, el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, obtuvo sus ingresos de los rendimientos generados durante el 2020 y los egresos solo fueron los honorarios de la Fiduciaria.

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

Las operaciones se realizan considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria 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

- 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 2019, 2018 y 2017 de 2.83%, 4.83% y 6.77% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 14.43%, 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 Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realiza operaciones en el extranjero.
- c) Actualmente el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no cuenta con inversiones en acciones de compañías subsidiarias.
- d) 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.
- 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 fondeada y constituida, en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido cuyos saldos al 31 de diciembre de 2020 y 2019 \$957,759 y \$925,592 respectivamente.
- h) El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2020 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- i) Durante el ejercicio 2020, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó cancelación de adeudos en cuentas por cobrar.

j) Registro de Operaciones

El registro de las operaciones de la Centro de Investigación en Matemáticas 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.

k) Efectivo y equivalentes

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

l) 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.

m) Provisiones

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

A.- LITIGIOS EN TRAMITE	A1.- MONTO APROXIMADO	OBSERVACIONES
1.- Expediente laboral 83/2015 , (reinstalación).	\$402,840.00; más salarios vencidos por un periodo de 12 meses y los intereses que se generen sobre el importe de 15 meses de salario, a razón del 2 % mensual capitalizable al momento del pago.	El 09 de agosto de 2019, se notifica resolución de incidente de competencia, se declina a la 14 bis de la Federal de Conciliación y Arbitraje en la CDMX. Situación que prevalece al 31 de diciembre de 2020.
2.- Expediente laboral 1275/2016/L1/CC/IND , (reinstalación).	\$527,355.00; más salarios vencidos por un periodo de 12 meses y los intereses que se generen sobre el importe de 15 meses de salario, a razón del 2 % mensual capitalizable al momento del pago.	Se envía por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje. Al 31 de diciembre de 2020 permanece en este estatus.
3.- Expediente laboral 502/2017 , (aguinaldo y prima vacacional).	\$121,067 prima vacacional + \$453,415 por aguinaldo= \$574,482 por ambos conceptos.	El 07 de noviembre de 2019, en seguimiento al Expediente, se constata de la emisión de Laudo Absolutorio a favor de la entidad, se desconoce la interposición de Amparo en contra de dicho Laudo por parte de los actores. Dicha situación permanece al 31 de diciembre de 2020.
4.- Expediente laboral 1264/2018/L1/CD/IND (se demanda a la entidad como patrón solidario).	\$ 26,000 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.	El 07 de noviembre de 2019, se remite por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje. Dicha situación prevalece al 31 de diciembre de 2020.
5.- Expediente laboral 1592/2018/L1/CC/IND Junta local; 1498/2019 Junta Federal (Indemnización constitucional y prestaciones).	\$814,934.48 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los interés de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo.	Se envía por incompetencia a la Junta 28 de la Federal de Conciliación y Arbitraje, el 25 de octubre de 2019, se notifica demanda del mismo actor y mismas prestaciones, procede acumulación de expedientes art. 766 LFT. Al 31 de diciembre de 2020 permanece con el mismo estatus.
6.- Expediente laboral 1464/2018 (Indemnización constitucional y prestaciones).	\$628,808.70 más salarios vencidos por un período de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario, a razón del 2% mensual.	El 11 de diciembre de 2019, se desahogó audiencia incidental (incompetencia), situación que prevalece al 31 de diciembre de 2020.

A.- LITIGIOS EN TRAMITE	A1.- MONTO APROXIMADO	OBSERVACIONES
7.- Expediente Administrativo ASE-PFRR-016/2017 Responsabilidad resarcitoria Auditoria Superior del Estado de Zacatecas.	\$50,000.00	Se contesta procedimiento, se ofrecen pruebas y alegatos, en espera de determinación, al 31 de diciembre de 2020, no se ha notificado acuerdo alguno.
8. Expediente laboral 0232/2019 (Indemnización constitucional y prestaciones)	\$833,409.00 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los interés de 15 meses de salario al 2% mensual a la ejecución del laudo	Al 31 de diciembre de 2020, está pendiente de realizarse audiencia en conciliación.

n) 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.

o) 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 2020 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).

p) Ahorro/Desahorro del ejercicio

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

q) Reconocimiento de ingresos

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

6 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.

7 Reporte Analítico del Activo

El Activo aumentó en \$6,267,545 en el período, debido en parte a la ministración de la segunda etapa del proyecto número 296737 Consorcio de Inteligencia Artificial y otros proyectos.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2020
(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	380,215,608	494,213,308	487,945,763	386,483,153	6,267,545

Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(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	426,808,917	546,985,303	593,578,612	380,215,608	(46,593,309)

8 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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 \$5,599,877 al 31 de diciembre de 2020.

9 Reporte de Recaudación

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

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

Lo más relevante en el Reporte analítico de la deuda es el incremento en los fondos en administración a largo plazo por la ministración de la segunda etapa del Proyecto 296737, Consorcio en Inteligencia Artificial cuyo importe ascendió a \$13,636,746.

11 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.

12 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.

13 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.

14 Eventos Posteriores al Cierre

El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., informa que no se realizaron hechos y/o actividades ocurridos en el período posterior al 31 de diciembre de 2020, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

El CIMAT seguirá monitoreando de forma permanente el desarrollo de la pandemia por COVID-19 y su impacto.

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.

15 Partes Relacionadas

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

16 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

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2020
(Pesos)

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., al 31 de diciembre de 2020 cuenta con un juicio de tipo Administrativo y seis juicios laborales, los cuales aún no se han reconocido contablemente porque los importes de las posibles obligaciones no pueden ser cuantificados.

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

Elaboró



C. Ana Liria 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