

Estados financieros e Informe del auditor independiente

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

31 de diciembre de 2019 y 2018

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 2019 y 2018, 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 del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. 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, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; 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.
- Evaluamos la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros están preparados conforme las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describe en la Nota 5 a dichos estados financieros.

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.
6 de marzo de 2020

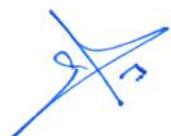
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Actividades
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

	2019	2018
4 Ingresos y otros beneficios		
4.1 Ingresos de la gestión	20,723,822	18,103,947
4.1.7 Ingresos por venta de bienes y servicios	20,723,822	18,103,947
4.1.7.5 Ingresos por venta de bienes y servicios	20,723,822	18,103,947
4.2 Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	171,334,421	161,803,604
4.2.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	171,334,421	161,803,604
4.2.2.1 Transferencias al resto del sector público	166,485,235	156,239,886
4.2.2.3 Subsidios y subvenciones	4,849,186	5,563,718
4.3 Otros ingresos y beneficios	5,575,597	4,596,925
4.3.1 Ingresos financieros	974,752	605,167
4.3.1.1 Intereses ganados valores, créditos, bonos, otros	974,752	605,167
4.3.9 Otros ingresos y beneficios varios	4,600,845	3,991,758
Total de ingresos y otros beneficios	197,633,840	184,504,476
5 Gastos y otras pérdidas		
5.1 Gastos de funcionamiento	177,132,188	172,315,069
5.1.1 Servicios personales	142,850,549	139,842,836
5.1.2 Materiales y suministros	4,771,970	6,083,113
5.1.3 Servicios generales	29,509,669	26,389,120
5.2 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	9,349,925	7,024,164
5.2.3 Subsidios y subvenciones	3,846,988	4,110,434
5.2.4 Ayudas sociales	2,002,937	1,593,291
5.2.6 Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos	3,500,000	1,320,439
5.5 Otros gastos y pérdidas extraordinarias	18,159,356	22,331,920
5.5.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	13,293,783	17,298,823
5.5.2 Provisiones	4,865,573	5,033,097
Total de gastos y otras pérdidas	204,641,469	201,671,153
Ahorro / desahorro neto del ejercicio	(7,007,629)	(17,166,677)

Elaboró


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

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 2019 y 2018
(Pesos)

	2019	2018		2019	2018
1 Activo			2 Pasivo		
1.1 Activo circulante			2.1 Pasivo circulante		
1.1.1 Efectivo y equivalentes	29,134,335	63,313,843	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	10,980,846	8,791,435
1.1.1.1 Efectivo	0	40,000	2.1.1.7 Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	9,288,690	7,272,174
1.1.1.2 Bancos / dependencias y otros	3,346,211	11,524,513	2.1.1.9 Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,692,156	1,519,261
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,615,688	1,051,049	2.1.5 Otros pasivos diferidos a corto plazo	366,944	1,836,896
1.1.1.6 Depósitos de fondos de terceros	14,172,436	50,698,281	2.1.5.9 Otros pasivos diferidos a corto plazo	366,944	1,836,896
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2,742,443	3,574,894	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	3,263,528	6,966,381
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	425,656	2,113,663	Fondos y bienes de terceros en administración y/o garantía	3,263,528	6,966,381
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	2,112,096	1,455,247	Total de Pasivos circulantes	14,611,318	17,594,712
1.1.2.8 Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	204,691	5,984	2.2 Provisiones a largo plazo	19,962,619	56,858,459
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	149,026	0	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	13,117,334	45,195,580
1.1.3.9 Control de fondos en administración	149,026	0	2.2.6 Otras provisiones a largo plazo	6,845,285	11,662,879
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	(49,204)	(49,204)	Total de Pasivos no circulantes	19,962,619	56,858,459
1.1.6.1 Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	(49,204)	(49,204)	Total de Pasivo	34,573,937	74,453,171
Total de Activos circulantes	31,976,600	66,839,533			

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

	2019	2018		2019	2018
1.2 Activo no circulante			3 Hacienda Pública / Patrimonio		
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	3,561,574	3.1 Hacienda Pública / Patrimonio contribuido	455,779,531	455,485,977
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y análogos	6,428,602	3,561,574	3.1.1 Aportaciones	455,779,531	455,485,977
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	407,548,210	407,548,210	3.2 Hacienda Pública / Patrimonio generado	(171,429,051)	(164,421,422)
1.2.3.1 Terrenos	9,365,749	9,365,749	3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	(7,007,629)	(17,166,677)
1.2.3.3 Edificios no habitacionales	398,182,461	398,182,461	3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	(164,421,422)	(147,254,745)
1.2.4 Bienes muebles	114,549,403	113,925,313	3.3 Exceso o insuficiencia en la actualización de la Hacienda	61,291,191	61,291,191
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	78,816,644	78,367,066	Total de Hacienda Pública/ Patrimonio	345,641,671	352,355,746
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,121,376	8,946,864			
1.2.4.3 Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,752,138	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	7,063,372	11,928,945			
1.2.5.4 Licencias	571,872	571,872			
1.2.5.9 Otros activos intangibles	6,491,500	11,357,073			
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	(190,288,440)	(176,994,658)			
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(90,569,826)	(85,204,073)			
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(99,307,925)	(91,570,520)			
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	(410,689)	(220,065)			
1.2.7 Activos diferidos	2,937,861	0			
1.2.7.9 Otros activos diferidos	2,937,861	0			
Total de Activos no circulantes	348,239,008	359,969,384			
Total del Activo	380,215,608	426,808,917	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	380,215,608	426,808,917

Elaboró



C. Ana Lilia Zarate Valdez
 Jefe de Departamento de Contabilidad y Presupuestos

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M. en R. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Pesos)

	Origen	Aplicación		Origen	Aplicación
1 Activo	53,171,314	6,578,005	2 Pasivo	2,189,411	42,068,645
1.1 Activo circulante	35,011,959	149,026	2.1 Pasivo circulante	2,189,411	5,172,805
1.1.1 Efectivo y equivalentes	34,179,508	0	2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo	2,189,411	0
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	832,451	0	2.1.5 Otros pasivos a corto plazo	0	1,469,952
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	0	149,026	2.1.6 Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	0	3,702,853
1.1.6 Estimación de pérdidas o deterioro de activos circulantes	0	0	2.2 Pasivo no circulante	0	36,895,840
1.2 Activo no circulante	18,159,355	6,428,979	2.2.5 Fondos en administración a largo plazo	0	32,078,246
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	0	2,867,028	2.2.6 Provisiones a largo plazo	0	4,817,594
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0	3 Hacienda pública/patrimonio	10,452,602	17,166,677
1.2.4 Bienes muebles	0	624,090	3.1 Hacienda pública/patrimonio contribuido	293,554	0
1.2.5 Activos intangibles	4,865,573	0	3.1.1 Aportaciones	293,554	0
1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	13,293,782	0	3.2 Hacienda pública/patrimonio generado	10,159,048	17,166,677
1.2.7 Activos diferidos	0	2,937,861	3.2.1 Resultados del ejercicio (ahorro/ desahorro)	10,159,048	-
			3.2.2 Resultados de ejercicios anteriores	0	17,166,677
			3.3 Exceso o insuficiencia en la actualización de la hacienda	0	0

Elaboró


C. Ana Lilia Zarate Valdez
 Jefe de Departamento de Contabilidad y Presupuestos

Revisó


C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó


M. en F. Angel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1º de Enero al 31 de Diciembre 2019
(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	453,629,531	(112,301,339)	(34,953,406)	61,291,191	367,665,977
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,856,446	0	0	0	1,856,446
Aportaciones	1,856,446	0	0	0	1,856,446
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	0	(34,953,406)	17,786,729	0	(17,166,677)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(17,166,677)	0	(17,166,677)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(34,953,406)	34,953,406	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	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
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	455,779,531	(164,421,422)	(7,007,629)	61,291,191	345,641,671

Elaboró

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

Revisó

C.P. Martín Corona Méndez
 Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó

M. en F. Ángel Macías Canales
 Coordinador Administrativo

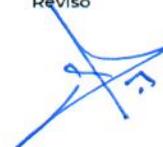
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del período 2	Abonos del período 3	Saldo Final 4(1+2-3)	Variación del período (4-1)
1 Activo	426,808,917	546,985,303	593,578,612	380,215,608	(46,593,309)
1.1 Activo circulante	66,839,533	538,919,611	573,782,544	31,976,600	(34,862,933)
1.1.1 Efectivo y equivalentes	63,313,843	464,279,192	498,458,700	29,134,335	(34,179,508)
1.1.1.1 Efectivo	40,000	0	40,000	0	(40,000)
1.1.1.2 Bancos / tesorería	11,524,513	404,193,271	412,371,573	3,346,211	(8,178,302)
1.1.1.4 Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,051,049	24,403,563	13,838,924	11,615,688	10,564,639
1.1.1.6 Depositos de fondos de terceros	50,698,281	35,682,358	72,208,203	14,172,436	(36,525,845)
1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	3,574,894	74,491,393	75,323,844	2,742,443	(832,451)
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	2,113,663	52,351,672	54,039,679	425,656	(1,688,007)
1.1.2.3 Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1,455,247	20,452,379	19,795,530	2,112,096	656,849
1.1.2.8 Impuesto al valor agregado acreditable	5,984	1,687,342	1,488,635	204,691	198,707
1.1.3 Derechos a recibir bienes y servicios	0	149,026	0	149,026	149,026
1.1.3.9 Control de fondos en administración	0	149,026	0	149,026	149,026
1.1.6 Estimación de perdidas o deterioro de activos	(49,204)	0	0	(49,204)	0
1.1.6.1 Estimación cuentas incobrables por efectivo o equivalente	(49,204)	0	0	(49,204)	0
1.2 Activo no circulante	359,969,384	8,065,692	19,796,068	348,239,008	(11,730,376)
1.2.1 Inversiones financieras a largo plazo	3,561,574	3,686,548	819,520	6,428,602	2,867,028
1.2.1.3 Fideicomisos, mandatos y analogos	3,561,574	3,686,548	819,520	6,428,602	2,867,028
1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y contrucciones 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	113,925,313	624,090	0	114,549,403	624,090
1.2.4.1 Mobiliario y equipo de administración	78,367,066	449,578	0	78,816,644	449,578
1.2.4.2 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	8,946,864	174,512	0	9,121,376	174,512
1.2.4.3 Equipo e instrumental medico y de laboratorio	5,752,138	0	0	5,752,138	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	0	0	13,109,598	0
1.2.5 Activos intangibles	11,928,945	0	4,865,573	7,063,372	(4,865,573)
1.2.5.4 Licencias	571,872	0	0	571,872	0
1.2.5.9 Otros activos intangibles	11,357,073	0	4,865,573	6,491,500	(4,865,573)
1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones	(176,994,658)	0	13,293,782	(190,288,440)	(13,293,782)
1.2.6.1 Depreciación de bienes inmuebles	(85,204,073)	0	5,365,753	(90,569,826)	(5,365,753)
1.2.6.3 Depreciación de bienes muebles	(91,570,520)	0	7,737,405	(99,307,925)	(7,737,405)
1.2.6.5 Amortización de activos intangibles	(220,065)	0	190,624	(410,689)	(190,624)
1.2.7 Activos diferidos	0	3,755,054	817,193	2,937,861	2,937,861
1.2.7.9 Otros activos diferidos	0	3,755,054	817,193	2,937,861	2,937,861

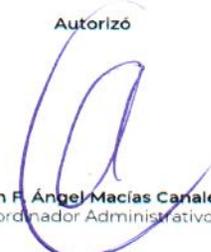
Elaboró


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

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 2019
(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			74,453,171	34,573,937
	MXN			
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		7,272,174	9,288,690
2.1.1.9	Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo		1,519,261	1,692,156
2.1.5.9	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		1,836,896	366,944
2.1.6.2	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo		6,966,381	3,263,528
2.2.5.2	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo		45,195,580	13,117,334
2.2.6	Otras Provisiones a Largo Plazo		11,662,879	6,845,285
Total Deuda y Otros Pasivos			74,453,171	34,573,937

Elaboró


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

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 2019 y 2018
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	313,003,992	365,009,888	Origen	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,723,822	18,103,947	Aplicación	293,554	1,856,446
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	171,334,421	161,803,604	De Gobierno Federal	0	0
Otros Orígenes de Operación	120,945,749	185,102,337	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
			Bienes Muebles	0	0
			De Fondos en Administración	293,554	1,856,446
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	19,153
			Bienes Muebles	293,554	1,837,293
			Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	(293,554)	(1,856,446)
Aplicación	347,183,500	330,060,283	Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	147,716,123	144,875,933	Origen	293,554	1,856,446
Materiales y Suministros	7,851,088	5,162,343	Fondos en Administración	293,554	1,856,446
Servicios Generales	29,719,047	26,785,685	Aportaciones para Inversión	0	0
Subsidios y Subvenciones	3,846,988	4,110,434			
Ayudas Sociales	2,002,937	1,603,784	Aplicación	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	3,500,000	1,320,439	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	293,554	1,856,446
Otras Aplicaciones de Operación	152,547,317	146,201,665			
			Disminución/Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(34,179,508)	34,949,605
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	(34,179,508)	34,949,605	1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	63,313,843	28,364,238
			1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	29,134,335	63,313,843

Elaboró



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

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 2019
 (Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		194,781,118
Más Ingresos contables no presupuestarios		3,621,170
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	3,621,170	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		768,448
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	768,448	
Total Ingresos Contables		197,633,840
Egresos Presupuestarios		228,960,626
Menos Egresos presupuestarios no contables:		38,084,524
Mobiliario y Equipo de Administración	289,115	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	4,439	
Revistas pagadas por anticipado	2,937,861	
IVA Acreditable	967,156	
Operaciones ajenas	33,885,953	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		13,765,367
Gastos virtuales	13,103,158	
Amortizaciones	190,624	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	471,585	
Total de Gasto Contable		204,641,469

Elaboró

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

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 2019
(Pesos)

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

Hacienda pública / Patrimonio contribuido

Aportaciones	345,641,671	100%
--------------	-------------	------

Elaboró

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

Revisó

C.P. Martín Corona Méndez
Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó

M. en F. Ángel Macías Canales
Coordinador Administrativo

Estados Financieros 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (PESOS)

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVO

1.1.1 Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019	2018
1.1.1.1	Efectivo	0	40,000
1.1.1.2	Bancos / dependencias y otros	3,346,211	11,524,513
1.1.1.4	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,615,688	1,051,049
1.1.1.6	Depósitos de fondos de terceros	14,172,436	50,698,281
1.1.1	Total de Efectivo y equivalentes	29,134,335	63,313,843

Al cierre de 2019, los recursos de los fondos fijos que se controlan en la cuenta de Efectivo fueron depositados en la cuenta bancaria del Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (CIMAT).

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.

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

También se observa una disminución significativa en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, debido a que durante el ejercicio 2019 se canceló el Proyecto 89655, por lo que fue solicitado al CIMAT la devolución de los recursos no ejercidos por \$19,148,937.

1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Descripción	Vencimiento	2019	2018
1.1.2.2	Cuentas por cobrar a corto plazo	90 días	425,656	2,113,663
1.1.2.3	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	90 días	2,112,096	1,455,247
1.1.2.8	Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	30 días	204,691	5,984
1.1.2	Total de Derechos a recibir efectivo o equivalentes		2,742,443	3,574,894

En los Derechos a recibir en Efectivo o Equivalentes, una de las variaciones, es la disminución notable en el importe de las *Cuentas por cobrar a corto plazo* debido a que se hizo una mejor labor de cobranza, haciendo más efectiva la recuperación de cartera.

Sin embargo, en Deudores diversos por cobrar a corto plazo se incrementó, pues el CIMAT tuvo que fondear al Fideicomiso de ciencia y tecnología el importe de los gastos para realizar las adecuaciones y el equipamiento del aula para el programa internacional

Estados Financieros 2019

Mathematical Sciences Semesters in Guanajuato para cumplir con el cronograma establecido. Dentro del fideicomiso quedaron pendientes de aplicar los reembolsos al CIMAT.

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	2019	2018
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010	2,683,960
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592	877,614
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	3,561,574

El CIMAT. cuenta con dos fideicomisos: El Fideicomiso de Ciencia y Tecnología y 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. Durante 2019 este fideicomiso fue incrementado por una transferencia de \$3,500,000, obtenidos de los recursos de la Maestría en Análisis estadístico y Computación ofrecida al Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI). Dicha transferencia provisionará los recursos suficientes para hacer frente a los gastos necesarios para cumplir con los compromisos pactados entre las dos instituciones ya que la Maestría terminará en 2021.

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.

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.

Estados Financieros 2019

1.2.3 Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019	2018
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 construcciones 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 2019.

(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	2019	2018
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	78,816,644	78,367,066
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,121,376	8,946,864
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	5,752,138	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	114,549,403	113,925,313

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2019.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
114,549,403	114,549,403	0

Estados Financieros 2019

1.2.5 y 1.2.7 Activos Intangibles y Diferidos

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019	2018
1.2.5.4	Licencias	571,872	571,872
1.2.5.9	Otros activos intangibles	6,491,500	11,357,073
1.2.5	Activos intangibles	7,063,372	11,928,945
1.2.7.9.1	Revistas pagadas por Anticipado	2,937,861	0
	Total de Otros Activos Diferidos	2,937,861	0

En 2019, la cuenta de otros intangibles ha disminuido por las liquidaciones y retiros, cuyo monto ascendió a \$4,865,573.

Las Revistas pagadas por anticipado que se adquirieron en 2018, se pagaron con fondos en administración y en 2019 con recursos fiscales, las cuales se van amortizar durante el año 2020, es por esta razón que existe una variación entre ejercicios presupuestales.

1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

(Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2019	Tasas Aplicadas	2018	Tasas Aplicadas
	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción				
1.2.6.1	De Edificios	90,569,826	Varias	85,204,073	Varias
	Depreciación de Bienes Muebles				
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina y Equipo de Administración	13,187,253	10%	11,853,735	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	55,622,028	33%	51,506,197	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	8,239,979	33%	7,868,723	33%
1.2.6.3.3	De Equipo de Laboratorio	5,694,809	10%	5,460,724	10%
1.2.6.3.4	De Equipo de Transporte	7,122,582	20%	6,564,070	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	9,441,274	10%	8,317,071	10%
	Total Depreciación de Bienes Muebles	99,307,925		91,570,520	
	Bienes Intangibles				
1.2.6.5	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	410,689	Valor / Vigencia	220,065	Valor / Vigencia
1.2.6	Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	190,288,440		176,994,658	

Estados Financieros 2019

Integración de la Depreciación y amortización del Ejercicio (Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2019	2018	Tasas Aplicadas
Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.				
1.2.6.1	De Edificios	5,365,753	4,451,436	Varias
Bienes Muebles				
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,333,519	1,309,315	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	4,115,831	5,459,723	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	371,256	540,687	33%
1.2.6.3.3	De Equipo De Laboratorio	234,085	924,604	10%
1.2.6.3.4	De Equipo De Transporte	558,512	558,512	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria y Equipo	1,124,203	1,137,812	10%
Total Depreciación Bienes Muebles		7,737,406	9,930,653	
Bienes Intangibles				
1.2.6.5	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	190,624	315,886	Valor / Vigencia
Total 5.5.1.3 + 5.5.1.5 +5.5.1.7		13,293,783	14,697,975	

En 2018, hubo una diferencia entre la variación de la depreciación acumulada y la del ejercicio, debido a que las bajas de activo fijo registradas en ese año disminuyeron el saldo de la depreciación acumulada. En 2019 no hubo esa variación porque no se dieron de baja bienes de activo fijo.

1.1.6 Estimaciones y Deterioros

Durante el año 2019, Estimaciones y deterioros ha 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

2.1.1.2 Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Sin información que revelar.

Estados Financieros 2019

2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2019	2018
2.1.1.7.1	Retenciones de Impuestos Federales	30 días	5,226,670	2,919,648
2.1.1.7.2	Contribuciones Federales	30 días	759,253	1,269,025
2.1.1.7.3	Aportaciones de Seguridad Social	30 días	2,109,786	2,096,512
2.1.1.7.4	Retenciones de Seguridad Social	30 días	779,808	766,497
2.1.1.7.5	Contribuciones Estatales	30 días	413,173	220,492
2.1.1.7	Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo		9,288,690	7,272,174

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 2019, los cuales serán liquidados en Enero 2020.

2.1.1.9 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre de 2019 quedó como sigue:

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2019	2018
2.1.1.9.1	Acreeedores diversos	90 días	1,692,156	1,519,261
2.1.1.9	Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		1,692,156	1,519,261

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.

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	2019	2018
2.1.5.9.1	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Cravados	30 días	366,944	1,729,796
2.1.5.9.2	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	0	107,100
2.1.5.9	Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo		366,944	1,836,896

Estados Financieros 2019

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 2019:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
2.1.6.2.1	Apoyos SICES	1,148,052	19,643
2.1.6.2.2	Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a corto plazo	869,669	4,571,945
2.1.6.2.3	Otros proyectos corto plazo	217,132	410,108
2.1.6.2.4	Fondos sectoriales SEP-CONACYT corto plazo	249,430	396,485
2.1.6.2.5	Apoyos especiales corto plazo	779,245	1,568,200
2.1.6.2	Total Fondos en Administración a Corto Plazo	3,263,528	6,966,381

Estos apoyos tienen una vigencia menor a 1 año, este año se recibieron recursos de la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES), para desarrollar proyectos de Investigación relacionados con Ciencias de la computación. También se recibieron recursos del Gobierno de Zacatecas, como apoyo a la ciencia en ese Estado.

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	2019	2018
2.2.5.2.2	Proyectos de fondos mixtos y otros apoyos estatales a largo plazo	0	24,878,435
2.2.5.2.3	Otros proyectos largo plazo	5,608,156	17,345,251
2.2.5.2.4	Fondos sectoriales SEP-CONACYT largo plazo	6,839,628	2,724,109
2.2.5.2.5	Apoyos especiales largo plazo	669,550	247,785
2.2.5.2	Total Fondos En Administracion a Largo Plazo	13,117,334	45,195,580

Estados Financieros 2019

Uno de los hechos más importantes que afecta este rubro, fue la cancelación del proyecto No. 89655 "Red de Vinculación especializada en inteligencia Artificial" del cual se hizo la devolución de \$19,148,936 por causas no relacionadas con el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

El otro hecho importante es que los proyectos de ciencia básica apoyados por el Fondo Sectorial SEP- CONACYT, continuó apoyando a 16 proyectos vigentes y autorizó y proveyó recursos para otros 9 proyectos nuevos.

2.2.6.2 Provisión para Reserva de Pasivos Laborales

En 2019 la provisión de Pasivos Laborales se vio disminuida por \$4,865,573, debido a tres retiros del personal administrativo y dos miembros del personal científico. Otro movimiento que afecta el saldo es el incremento de la reserva para jubilación por \$47,979, obtenido de los intereses generados en el fondo durante 2019.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
2.2.6.2.1	Reserva para Prima de Antigüedad	931,773	1,231,487
2.2.6.2.2	Reserva para Indemnización Legal	427,541	4,993,400
2.2.6.2.3	Reserva para Gastos de Defunción	213,313	213,313
2.2.6.2.4	Reserva para Jubilación	5,272,658	5,224,679
2.2.6.2	Total Provisión para Obligaciones Laborales	6,845,285	11,662,879

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 un incremento durante 2019, como puede apreciarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
4.1.7.5	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	20,723,822	18,103,947

Lo anterior es el resultado del esfuerzo del plan estratégico para vender los servicios que presta el CIMAT.

Estados Financieros 2019

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

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
4.2.2.1	Transferencias al Resto del Sector Público	166,485,235	156,239,886
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	4,849,186	5,563,718
4.2.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	171,334,421	161,803,604

En 2019, hubo una disminución en el presupuesto a causa de afectaciones presupuestales externas en los capítulos de materiales y servicios generales, pero con las ampliaciones posteriores a servicios personales, se observa un incremento del 5.5%.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
4.3.1.1	Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	974,752	605,167
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	4,600,845	3,991,758
4.3	Total de Otros Ingresos y Beneficios varios	5,575,597	4,596,925

En 2019, se observa un incremento neto con respecto a 2018, debido principalmente al traspaso al fideicomiso de ciencia y tecnología por \$3,500,000.

5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

5.1 Gasto de Funcionamiento

En 2019 se observa un aumento global de Gasto de Funcionamiento, siendo los servicios personales los que más se incrementaron como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
5.1.1	Servicios Personales	142,850,549	139,842,836
5.1.2	Materiales y Suministros	4,771,970	6,083,113
5.1.3	Servicios Generales	29,509,669	26,389,120
5.1	Total Gastos De Funcionamiento	177,132,188	172,315,069

Estados Financieros 2019

5.2 Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En *Subsidios y Subvenciones* se registran las becas que se otorgan a estudiantes de excelencia en 2019 hubo una disminución en el gasto, esto debido a que el presupuesto autorizado para este rubro fue menor que en 2018; en el rubro de las ayudas Sociales sin embargo, se observa un incremento, debido a que se apoyó a más personas para que participaran en los eventos académicos ya sea como ponentes o estudiantes con el objetivo de difundir con mayor ahínco las matemáticas. En 2019 se transfirieron recursos por \$3,500,000 al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología, los cuales fueron autorizados por el Órgano de Gobierno y que se destinarán al desarrollo y cumplimiento de compromisos derivados de la Maestría especial para el INEGI que inició en 2019 y terminará en 2021.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
5.2.3	Subsidios y Subvenciones	3,846,988	4,110,434
5.2.4	Ayudas Sociales	2,002,937	1,593,291
5.2.6	Transferencias a Fideicomisos, mandatos y contratos	3,500,000	1,320,439
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	9,349,925	7,024,164

5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

En *Otros gastos y pérdidas extraordinarias* se registra el ejercicio de las depreciaciones y amortizaciones, en las cuales se observa una variación debido a los movimientos de altas y bajas en cada ejercicio presupuestal. En el caso de las *Provisiones*, varían por el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal por los retiros de 3 miembros del personal administrativo y dos miembros del personal científico.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	13,293,783	17,298,823
5.5.2.2	Provisiones	4,865,573	5,033,097
5.5	Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias	18,159,356	22,331,920



Estados Financieros 2019

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	453,629,531	(112,301,339)	(34,953,406)	61,291,191	367,665,977
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	1,856,446	0	0	0	1,856,446
Aportaciones	1,856,446	0	0	0	1,856,446
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del	0	(34,953,406)	17,786,729	0	(17,166,677)
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	(17,166,677)	0	(17,166,677)
Traspaso a Resultados de Ejercicio Anteriores	0	(34,953,406)	34,953,406	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 201	455,485,977	(147,254,745)	(17,166,677)	61,291,191	352,355,746
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Eje	293,554	0	0	0	293,554
Aportaciones	293,554	0	0	0	293,554
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del	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
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	455,779,531	(164,421,422)	(7,007,629)	61,291,191	345,641,671

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	2019	2018
1.1.1	Efectivo	0	40,000
1.1.2	Bancos / dependencias y otros	3,346,211	11,524,513
1.1.4	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	11,615,688	1,051,049
1.1.6	Depósitos de fondos de terceros	14,172,436	50,698,281
1.1	Total de Efectivo y equivalentes	29,134,335	63,313,843

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019	2018	% de Contribución federal
1.2.3	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	19,153	
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	0	19,153	100%
1.2.4	Bienes muebles	293,554	1,837,293	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	289,115	1,837,293	100%
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,439	0	100%

Estados Financieros 2019

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

(Pesos)

Concepto	2019	2018
Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios	(7,007,629)	(17,166,677)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Gastos virtuales	18,159,356	22,331,920
Amortizaciones	0	1,866,303
Baja de bienes muebles	0	2,111,959
Baja de bienes intangibles	0	265,220
Sumas	11,151,727	9,408,725

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

Conciliación Contable Presupuestal de Ingresos y Egresos

Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2019

(Pesos)

Descripción	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		194,781,118
Más Ingresos contables no presupuestarios		3,621,170
Otros ingresos y beneficios varios		
Ingresos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	3,621,170	
Menos Ingresos presupuestarios no contables:		768,448
Otros ingresos presupuestarios no contables:		
Ingresos por acreditación del IVA	768,448	
Total Ingresos Contables		197,633,840
Egresos Presupuestarios		228,960,626
Menos Egresos presupuestarios no contables:		38,084,524
Mobiliario y Equipo de Administración	289,115	
Mobiliario y Equipo Recreacional y Educativo	4,439	
Revistas pagadas por anticipado	2,937,861	
IVA Acreditable	967,156	
Operaciones ajenas	33,885,953	
Más Egresos Contables no presupuestarios:		13,765,367
Gastos virtuales	13,103,158	
Amortizaciones	190,624	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	471,585	
Total de Gasto Contable		204,641,469

Estados Financieros 2019

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
7.0.1.2.1	Prima de antigüedad	4,121,598	3,713,777
7.0.1.2.2	Indemnización legal	48,824,208	47,592,987
7.0.1.2.3	Gastos de defunción	399,536	489,572
7.0.1.2.4	Jubilación	107,852,364	33,543,107
7.0.1.2	Total obligaciones laborales	161,197,706	85,339,443

El saldo de esta cuenta de orden indica el resultado del estudio actuarial realizado al 31 de diciembre de 2018. Las variaciones resultantes al 31 de Diciembre de 2019, son las bajas de personal por diversas circunstancias. En este periodo las bajas fueron ocasionadas por el retiro de dos personas del personal científico, un retiro de una persona de apoyo administrativo y dos liquidaciones de personal mando medio. También existe un importante incremento en el rubro de jubilación, pues se está tomando en cuenta la gratificación por jubilación contenida en el artículo 32 del Reglamento Interno de Trabajo, la cual en estudios previos no se había calculado.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
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	303,476	255,498
7.0.1.3	Total obligaciones laborales fondead	925,592	877,614

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 2019, son los intereses generados en el fideicomiso.

Estados Financieros 2019

(Pesos)

Referencia	Concepto	2019	2018
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 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 2019.

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019
8.1.1.1	Presupuesto Ingresos Estimado	198,297,010
8.1.2.1	Presupuesto Ingresos por Ejecutar	-4,268,130
8.1.3.1	Modificaciones al presupuesto estimado	752,238
8.1.4.1	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8.1.5.1	Presupuesto Ingresos Recaudado	194,781,118

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	198,297,010
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos Por Ejercer	-4,268,130
8.2.3.1	Presupuesto de Egresos Modificado	752,238
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	194,781,118

[Handwritten signature]



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 2019, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por \$24,764,719,642 y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., fue autorizado originalmente un importe de \$170,582,183 de recursos fiscales, resultando una participación del 0.69%.

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 2019.



Estados Financieros 2019

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, al comienzo del ejercicio 2019 se contaba con 13 plazas pero a solicitud de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se entregaron 3 plazas.

g) **Fideicomiso.-**

El CIMAT cuenta con dos fideicomisos:

(Pesos)

Referencia	Descripción	2019	2018
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,503,010	2,683,960
1.2.1.3.2	Fideicomiso para Obligaciones Laborales	925,592	877,614
1.2.1	Total de Inversiones financieras a largo plazo	6,428,602	3,561,574

- 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. El saldo de la cuenta de Fideicomiso se incrementó principalmente por el traspaso de \$3,500,000 que fue autorizado por el Órgano de Gobierno del CIMAT.
- 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

Estados Financieros 2019

este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación. Este fideicomiso sólo se incrementó por los rendimientos que generaron los recursos y se disminuyó por los honorarios del fiduciario.

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 cubrirlos.

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, reflejó niveles inflacionarios durante 2018, 2017 y 2016 de 4.83%, 6.77% y 3.36% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 15.69%, 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.

Estados Financieros 2019

- 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 2019 y 2018 \$925,592 y \$877,614 respectivamente.
- h) El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2019 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- i) Durante el ejercicio 2019, 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

Estados Financieros 2019

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.
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.
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.
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.
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.
6.- Expediente laboral 1464/2018 (Indemnización constitucional y prestaciones).	\$628,808.70 más salarios vencidos por un periodo de 12 meses, así como los intereses de 15 meses de salario, a razón del 2% mensual.	El 11 de diciembre de 2019, se desahoga audiencia incidental (incompetencia).
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 2019, 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	Pendiente de realizarse audiencia en conciliación.



Estados Financieros 2019

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 2019 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 disminuyó en \$40,863,826 en el período, debido en parte por la devolución de recursos por la cancelación del proyecto número 89655 Red de Vinculación Especializada en Inteligencia Artificial y el avance en la ejecución del proyecto número 296737 Consorcio de Inteligencia Artificial y otros proyectos.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1º 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	593,578,617	380,215,603	(46,593,314)

Estados Financieros 2019

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018
(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	411,994,393	870,878,747	856,064,223	426,808,917	14,814,524

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 \$5,503,010 al 31 de diciembre de 2019. El incremento se debe a que el Órgano de Gobierno autorizó una transferencia al fideicomiso por \$3,500,000 para los compromisos convenidos con el INEGI por la Maestría que se desarrollará desde el 2019 y hasta el 2021.

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 la disminución en los fondos en administración a largo plazo el cual fue de \$26,348,763 por la devolución recursos recibidos para el desarrollo del Proyecto 89655 y el avance en la ejecución del Proyecto 296737, ambos proyectos relacionados con el desarrollo de la formación en Inteligencia Artificial.

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.

Estados Financieros 2019

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 2019, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

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.

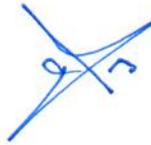
Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Elaboró



C. Ana Lilia Zarate Valdez
Jefe de Departamento de Contabilidad
y Presupuestos

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M. en F. Angel Macías Canales
Coordinador Administrativo

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.
Informe sobre Pasivos Contingentes al 31 de Diciembre de 2019
(Pesos)

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C., al 31 de diciembre de 2019 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.

Elaboró



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

Revisó



C.P. Martín Corona Méndez
Subdirector de Recursos Financieros

Autorizó



M. en F. Ángel Macías Canales
Coordinador Administrativo