

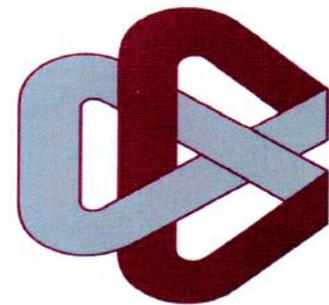


Salles Sainz  
**Grant Thornton**

Estados financieros e Informe del auditor independiente

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

31 de diciembre de 2016 y 2015



**CIMAT**

# Contenido

Informe de los auditores independientes

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

Reporte de patrimonio

Informe sobre pasivos contingentes

Notas a los estados financieros

## Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública y

Al Consejo Directivo del:  
Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. (la “Entidad”), que comprenden el estado de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016, y los estados de actividades, de variaciones en la Hacienda Pública, de flujos de efectivo, de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en dicha fecha y sus notas a los estados financieros, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

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 indican en las Notas 5 y 6 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 nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Otro asunto

Con fecha 28 de marzo de 2016, otros contadores públicos emitieron su informe de auditoría sin salvedad sobre los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015.

### **Base de preparación contable y utilización de este informe**

Sin que ello tenga un efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo siguiente:

Los estados financieros adjuntos, 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 de 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 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 de la Entidad con respecto a 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 las Notas 5 y 6 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 valoración 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 la Entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

La Administración de la Entidad es responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

### **Responsabilidades del Auditor en relación con 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 desviación material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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 desviación 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 desviación material debida a fraude es mayor que en el caso de una desviación 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 presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con la administración 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, Ags.  
15 de marzo de 2017

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**( PESOS)**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>4 INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
4.1 INGRESOS DE LA GESTIÓN	21,351,325	25,116,174
4.1.7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,351,325	25,116,174
4.1.7.5 INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	21,351,325	25,116,174
4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	179,462,819	175,189,797
4.2.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	179,462,819	175,189,797
4.2.2.1 TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	172,363,523	168,307,797
4.2.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	7,099,296	6,882,000
4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,387,766	3,792,342
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	731,141	709,066
4.3.1.1 INTERESES GANADOS VALORES, CRÉDITOS, BONOS, OTROS	731,141	709,066
4.3.9 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	656,625	3,083,276
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>202,201,910</b>	<b>204,098,313</b>
<b>5 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	197,891,372	203,759,566
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	140,193,963	140,927,512
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	11,673,247	8,857,120
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	46,024,162	53,974,934
5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	7,892,391	8,749,783
5.2.3 SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	5,309,970	6,082,000
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	2,582,421	2,667,783
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	23,967,595	17,871,380
5.5.1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	17,645,324	16,468,180
5.5.2 PROVISIONES	6,322,271	-
5.5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	3,200
5.5.9 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	-	1,400,000
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>229,751,358</b>	<b>230,380,729</b>
<b>AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>(27,549,448)</b>	<b>(26,282,416)</b>

Autorizó

L.R.I. Dionisio León Salas  
 Director Administrativo

Elaboró

C.P. María Antonia Campos Cruz  
 Subdirectora de Recursos Financieros

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
(PESOS)

1 ACTIVO	2016	2015	2 PASIVO	2016	2015
1.1 ACTIVO CIRCULANTE			2.1 PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	63,843,768	82,230,886	2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,072,044	4,554,064
1.1.1.1 EFECTIVO	40,000	40,000	2.1.1.2 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
1.1.1.2 BANCOS / DEPENDENCIAS Y OTROS	4,035,682	1,521,375	2.1.1.7 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,566,984	303,325
1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	8,187,549	256,783	2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,505,060	4,250,739
1.1.1.6 DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	51,580,537	80,412,728	2.1.5 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	511,800	1,501,000
			2.1.5.9 OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	511,800	1,501,000
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,002,902	25,525,814	2.1.6 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA	45,392,342	96,771,876
1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	584,088	19,092,782	2.1.6.2 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O GARANTÍA	45,392,342	96,771,876
1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,307,983	6,433,032			
1.1.2.8 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	110,831	-	<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES</b>	<b>56,976,186</b>	<b>102,826,940</b>
1.1.6 ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	(49,204)	(6,004)	2.2 PROVISIONES A LARGO PLAZO	24,873,555	25,789,206
1.1.6.1 ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	(49,204)	(6,004)	2.2.5 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	5,406,620	-
			2.2.6 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	19,466,935	25,789,206
			<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>24,873,555</b>	<b>25,789,206</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>66,797,466</b>	<b>107,750,696</b>	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>81,849,741</b>	<b>128,616,146</b>

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(PESOS)**

<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>					
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	878,145	9,446,404			
1.2.1.3 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS	878,145	9,446,404			
<b>1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>447,247,937</b>	<b>364,035,069</b>			
1.2.3.1 TERRENOS	9,365,749	9,365,749			
1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	177,401,764	177,401,764			
1.2.3.6 CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	260,480,424	177,267,556			
<b>1.2.4 BIENES MUEBLES</b>	<b>137,724,990</b>	<b>110,789,800</b>			
1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	99,382,750	83,120,642			
1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,962,897	5,804,757			
1.2.4.3 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	6,598,178	6,531,677			
1.2.4.4 EQUIPO DE TRANSPORTE	8,056,751	8,176,632			
1.2.4.6 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	17,724,414	7,156,092			
<b>1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>19,551,324</b>	<b>5,987,652</b>			
1.2.5.1 SOFTWARE	-	5,728,505			
1.2.5.4 LICENCIAS	84,389	259,147			
1.2.5.9 OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	19,466,935	-			
<b>1.2.6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>(155,397,498)</b>	<b>(149,303,450)</b>			
1.2.6.1 DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	(80,090,386)	(79,342,011)			
1.2.6.3 DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	(75,282,765)	(69,872,063)			
1.2.6.5 AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	(24,347)	(89,376)			
<b>1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>2,742,754</b>	<b>3,818,986</b>			
1.2.7.9 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	2,742,754	3,818,986			
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	<b>452,747,652</b>	<b>344,774,461</b>			
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>519,545,118</b>	<b>452,525,157</b>			
			<b>3 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</b>		
			3.1 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	488,705,525	373,175,915
			3.1.1 APORTACIONES	488,705,525	373,175,915
			3.2 HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO	(112,301,339)	(110,558,095)
			3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	(27,549,448)	(26,282,416)
			3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(84,751,891)	(84,275,679)
			3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA	61,291,191	61,291,191
			<b>TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>437,695,377</b>	<b>323,909,011</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>519,545,118</b>	<b>452,525,157</b>

  
 Autorizó  
**L.R.I. Dionisio León Salás**  
 Director Administrativo

  
 Elaboró  
**C.P. María Antonia Campos Cruz**  
 Subdirectora de Recursos Financieros

**CENTRO DE INVESTIGACION EN MATEMATICAS, A.C.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(PESOS)**

	ORIGEN	APLICACIÓN		ORIGEN	APLICACIÓN
<b>1 ACTIVO</b>	<b>56,691,769</b>	<b>123,711,730</b>	<b>2 PASIVO</b>	<b>11,924,600</b>	<b>58,691,005</b>
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	40,953,230	-	2.1 PASIVO CIRCULANTE	6,517,980	52,368,734
1.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,387,118	-	2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,517,980	-
1.1.2 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	22,522,912	-	2.1.5 OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	989,200
1.1.6 ESTIMACIÓN DE PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	43,200	-	2.1.6 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	-	51,379,534
<b>1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>8,568,259</b>	<b>110,148,058</b>	<b>2.2 PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>5,406,620</b>	<b>6,322,271</b>
1.2.1 INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	8,568,259	-	2.2.5 FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	5,406,620	-
1.2.3 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	83,212,868	2.2.6 PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	6,322,271
1.2.4 BIENES MUEBLES	-	26,935,190	<b>3 HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>115,529,610</b>	<b>1,743,244</b>
1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	-	13,563,672	<b>3.1 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>115,529,610</b>	-
1.2.6 DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	6,094,048	-	3.1.1 APORTACIONES	115,529,610	-
1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS	1,076,232	-	<b>3.2 HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	-	<b>1,743,244</b>
			3.2.1 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	-	1,267,032
			3.2.2 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	476,212
					-
			<b>3.3 EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA</b>	-	-

  
 Autorizó  
 L.R.I. Dionisio León Salas  
 Director Administrativo

  
 Elaboró  
 C.P. María Antonia Campos Cruz  
 Subdirectora de Recursos Financieros

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2016**  
**(PESOS)**

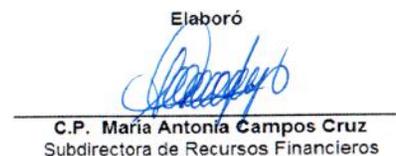
Concepto	3.1.1.3 Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	3.1.1.4 Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios anteriores	3.2.2 Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	3.3 Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	Total
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	272,818,740	(68,507,857)	(15,767,822)	61,291,191	249,834,252
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	100,357,175	-	-	-	100,357,175
APORTACIONES	100,357,175				100,357,175
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(15,767,822)	(10,514,594)	-	(26,282,416)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			(26,282,416)		(26,282,416)
TRASPASO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(15,767,822)	15,767,822		-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	373,175,915	(84,275,679)	(26,282,416)	61,291,191	323,909,011
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	115,529,610	-	-	-	115,529,610
APORTACIONES	115,529,610	-	-	-	115,529,610
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio	-	(476,212)	(1,267,032)	-	(1,743,244)
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			(27,549,448)		(27,549,448)
TRASPASO A RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		(476,212)	26,282,416		25,806,204
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	488,705,525	(84,751,891)	(27,549,448)	61,291,191	437,695,377

Autorizó



L.R.I. Dionisio León Salas  
Director Administrativo

Elaboró



C.P. María Antonia Campos Cruz  
Subdirectora de Recursos Financieros

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(PESOS)**

CONCEPTO		SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4(1+2-3)	VARIACIÓN DEL PERIODO (4-1)
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>452,525,157</b>	<b>979,896,490</b>	<b>912,876,529</b>	<b>519,545,118</b>	<b>67,019,961</b>
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	107,750,696	823,754,333	864,707,563	66,797,466	(40,953,230)
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	82,230,886	697,422,668	715,809,786	63,843,768	(18,387,118)
1.1.1.1	EFFECTIVO	40,000	-	-	40,000	-
1.1.1.2	BANCOS / TESORERIA	1,521,375	521,317,969	518,803,662	4,035,682	2,514,307
1.1.1.4	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	256,783	77,420,552	69,489,786	8,187,549	7,930,766
1.1.1.6	DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	80,412,728	98,684,147	127,516,338	51,580,537	(28,832,191)
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-	-	-	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	25,525,814	126,061,665	148,584,577	3,002,902	(22,522,912)
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19,092,782	99,548,895	118,057,589	584,088	(18,508,694)
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,433,032	24,742,671	28,867,720	2,307,983	(4,125,049)
1.1.2.8	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	-	1,770,099	1,659,268	110,831	110,831
1.1.6	ESTIMACIÓN DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	(6,004)	270,000	313,200	(49,204)	(43,200)
1.1.6.1	ESTIMACIÓN CUENTAS INCOBRABLES POR EFFECTIVO O E	(6,004)	270,000	313,200	(49,204)	(43,200)
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	344,774,461	156,142,157	48,168,966	452,747,652	107,973,191
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9,446,404	81,985	8,650,244	878,145	(8,568,259)
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	9,446,404	81,985	8,650,244	878,145	(8,568,259)
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	364,035,069	83,212,868	-	447,247,937	83,212,868
1.2.3.1	TERRENOS	9,365,749	-	-	9,365,749	-
1.2.3.3	EDIFICIOS	177,401,764	-	-	177,401,764	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,267,556	83,212,868	-	260,480,424	83,212,868
1.2.4	BIENES MUEBLES	110,789,800	32,185,615	5,250,425	137,724,990	26,935,190
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	83,120,642	21,392,652	5,130,544	99,382,750	16,262,108
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	5,804,757	158,140	-	5,962,897	158,140
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	6,531,677	66,501	-	6,598,178	66,501
1.2.4.4	EQUIPO DE TRANSPORTE	8,176,632	-	119,881	8,056,751	(119,881)
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,156,092	10,568,322	-	17,724,414	10,568,322
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	5,987,652	25,873,595	12,309,923	19,551,324	13,563,672
1.2.5.1	SOFTWARE	5,728,505	-	5,728,505	-	(5,728,505)
1.2.5.4	LICENCIAS	259,147	84,389	259,147	84,389	(174,758)
1.2.5.9	OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	-	25,789,206	6,322,271	19,466,935	19,466,935
1.2.6	DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	(149,303,450)	11,238,079	17,332,127	(155,397,498)	(6,094,048)
1.2.6.1	DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	(79,342,011)	-	748,375	(80,090,386)	(748,375)
1.2.6.3	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	(69,872,063)	10,978,932	16,369,634	(75,262,765)	(5,410,702)
1.2.6.5	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	(89,376)	259,147	194,118	(24,347)	65,029
1.2.7	ACTIVOS DIFERIDOS	3,818,986	3,550,015	4,626,247	2,742,754	(1,076,232)
1.2.7.9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	3,818,986	3,550,015	4,626,247	2,742,754	(1,076,232)

Autorizó

L.R.I. Dionisio León Salas  
 Director Administrativo

Elaboró

C.P. María Antonia Campos Cruz  
 Subdirectora de Recursos  
 Financieros

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS**  
**DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(PESOS)**

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo al Inicio del Periodo	Saldo al Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
Corto Plazo				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>			-	-
Largo Plazo				
<b>Deuda Interna</b>			-	-
Instituciones de Crédito				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<b>Deuda Externa</b>			-	-
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>			-	-
<b>Otros Pasivos</b>	MXN		<b>128,616,146</b>	<b>81,849,741</b>
2.1.1.2 Cuentas Por Pagar A Corto Plazo			-	-
2.1.1.7 Retenciones Y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo			303,325	6,566,984
2.1.1.9 Otras Cuentas Por Pagar A Corto Plazo			4,250,739	4,505,060
2.1.5.9 Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo			1,501,000	511,800
2.1.6.2 Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto Plazo			96,771,876	45,392,342
2.2.5 Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Largo Plazo			-	5,406,620
2.2.6 Otras Provisiones a Largo Plazo			25,789,206	19,466,935
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>			<b>128,616,146</b>	<b>81,849,741</b>

Autorizó

L.R.I. Dionisio León Salas  
 Director Administrativo

Elaboró

C.P. María Antonia Campos Cruz  
 Subdirectora de Recursos  
 Financieros

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
**(PESOS)**

Concepto	2016	2015	Concepto	2016	2015
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>208,393,045</b>	<b>278,945,733</b>	<b>Origen</b>		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,351,325	25,116,174	<b>Aplicación</b>	<b>115,529,650</b>	<b>100,357,175</b>
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	179,462,819	175,189,797	<b>De Gobierno Federal</b>	<b>16,115,717</b>	<b>49,993,757</b>
Otros Origenes de Operación	7,578,901	78,639,762	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,000,000	48,349,815
			Bienes Muebles	10,115,717	1,643,942
			<b>De Fondos en Administración</b>	<b>99,413,933</b>	<b>50,363,418</b>
			Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	77,212,868	41,379,029
			Bienes Muebles	22,201,065	8,984,389
			<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-115,529,650</b>	<b>-100,357,175</b>
<b>Aplicación</b>	<b>226,780,163</b>	<b>229,063,778</b>	<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
Servicios Personales	142,972,744	140,927,512	<b>Origen</b>	<b>115,529,650</b>	<b>100,357,175</b>
Materiales y Suministros	10,629,603	9,446,956	Fondos en Administración	99,413,933	50,363,418
Servicios Generales	41,583,874	40,815,169	Aportaciones para Inversión	16,115,717	49,993,757
Subsidios y Subvenciones	5,239,829	6,082,000			
Ayudas Sociales	2,522,708	2,500,000	<b>Aplicación</b>		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	3,207,510	<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>115,529,650</b>	<b>100,357,175</b>
Otras Aplicaciones de Operación	23,831,406	26,084,631			
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>-18,387,118</b>	<b>49,881,955</b>	<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-18,387,118</b>	<b>49,881,955</b>
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	82,230,886	32,348,931
			1.1.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	63,843,768	82,230,886

  
 Autorizo  
 L.R.I. Dionisio León Salas  
 Director Administrativo

  
 Elaboró  
 C.P. María Antonia Campos Cruz  
 Subdirectora de Recursos Financieros



**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(PESOS)**

El Centro de Investigación en Matemáticas al 31 de diciembre de 2016 cuenta con cinco juicios penales y cuatro juicios de tipo Administrativo, los cuales aún no se han reconocido contablemente porque los importes de las posibles obligaciones no pueden ser medidos.

Autorizó

  
L.R.J. Dionisio León Salas  
Director Administrativo

Elaboró

  
C.P. María Antonia Campos Cruz  
Subdirectora de Recursos Financieros

## CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATEMÁTICAS, A.C.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## POR LOS AÑOS TERMINADOS

## AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(PESOS)

## A) NOTAS DE DESGLOSE

## I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

## 1. ACTIVO

## 1.1.1 Efectivo y Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
1.1.1.1	Efectivo	40,000	40,000
1.1.1.2	Efectivo en Bancos-Dependencias	4,035,682	1,521,375
1.1.1.4	Inversiones Temporales	8,187,549	256,783
1.1.1.5	Fondos con afectación específica	0	0
1.1.1.6	Depósito de fondos de terceros y otros	51,580,537	80,412,728
1.1.1	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>63,843,768</b>	<b>82,230,886</b>

En 2016 los fondos fijos de caja permanecieron con los mismos importes autorizados.

En Bancos e Inversiones temporales se observa un incremento considerable con respecto al año anterior, por las retenciones de impuestos federales y estatales pendientes de enterar.

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

Al cierre del ejercicio no se cuenta con Fondos con afectación específica.

También se observa una disminución en el importe de los Depósitos de Fondos de Terceros, el cual se origina por el avance de los proyectos que se encuentran en ejecución y que están financiados por Fondos que apoyan o fomentan el desarrollo científico y tecnológico a nivel municipal, estatal o federal a través de Fideicomisos.

## 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2016	2015
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	90 días	584,088	19,092,782
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar A Corto Plazo	90 días	2,307,983	6,433,032
1.1.2.8	Impuesto al Valor Agregado Acreditable	30 días	110,831	0
1.1.2	<b>Total de Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>3,002,902</b>	<b>25,525,814</b>

Se observa una notable disminución en cuentas por cobrar a Corto Plazo, debido a que el 90% del saldo del 2015 era una ministración pendiente para el proyecto Fomix Yucatán, el cual procedía de un convenio modificatorio y que el recurso finalmente se recibió en Febrero de 2016. Otra circunstancia que influyó a esta disminución fue que la mayor parte de los clientes procuraron pagar en el mismo mes en que se les expidió la factura por el servicio prestado.

Asimismo puede advertirse la disminución en el importe de deudores diversos por cobrar a corto plazo, ya que los proyectos de investigación que habían requerido financiamiento para continuar con el logro de objetivos establecidos, han ido disminuyendo a causa de una mejor planeación en su ejecución.

**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	Concepto	2016	2015
1.2.1.3.1	Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	306,338	5,336,390
1.2.1.3.2	Fideicomiso de Obligaciones Laborales	571,807	4,110,014
<b>1.2.1</b>	<b>Total de Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>878,145</b>	<b>9,446,404</b>

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. 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.

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 Centro, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

**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	Concepto	2016	2015
1.2.3.1	Terrenos	9,365,749	9,365,749
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	177,401,764	177,401,764
<b>1.2.3</b>	<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>186,767,513</b>	<b>186,767,513</b>
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	260,480,424	177,267,556
<b>1.2.3.6</b>	<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>260,480,424</b>	<b>177,267,556</b>
<b>1.2.3</b>	<b>Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>447,247,937</b>	<b>364,035,069</b>

Las condiciones de los Edificios son buenas, 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 2016.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
447,247,937	186,767,513	260,480,424

La variación resulta de la construcción en proceso pendiente de transferir a los Edificios.

### 1.2.4 Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	99,382,750	83,120,642
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,962,897	5,804,757
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	6,598,178	6,531,677
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	8,056,751	8,176,632
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	17,724,414	7,156,092
<b>1.2.4</b>	<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>137,724,990</b>	<b>110,789,800</b>

En general el estado de los bienes es bueno, solamente el 0.41% está en desuso y próximo a darse de baja en 2017.

*ads*

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016.

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
137,724,990	137,724,990	0

### 1.2.5 y 1.2.7 Activos Intangibles y Diferidos

Integración de los Activos Intangibles y Diferidos

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
1.2.5.1	Software	0	5,728,505
1.2.5.4	Licencias de Software	84,389	259,147
1.2.5.9	Otros Intangibles	19,466,935	0
	<b>Total Activos Intangibles</b>	<b>19,551,324</b>	<b>5,987,652</b>
1.2.7.9.1	Revistas pagados por Anticipado	2,742,754	3,818,986
1.2.7.9.2	Seguros pagados por Anticipado	0	0
	<b>Total de Otros Activos Diferidos</b>	<b>2,742,754</b>	<b>3,818,986</b>

En 2016 el Software se dio de baja por ser ya obsoleto.

La cuenta de otros intangibles es la contraparte de la cuenta de pasivos laborales y sólo cuando se paguen liquidaciones, retiros y prima de antigüedad se va a ver afectada.

### 1.2.6 Depreciaciones y amortizaciones

Integración de las Depreciaciones y amortizaciones Acumuladas

(Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2016	Tasas Aplicadas	2015	Tasas Aplicadas
	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.</b>				
1.2.6.1	De Edificios	80,090,385	5%	79,342,011	5%
	<b>Bienes Muebles</b>				
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina	17,198,574	10%	16,125,168	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	42,032,049	33%	36,334,216	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	4,464,192	33%	2,701,160	33%
1.2.6.3.3	De Equipo De Laboratorio	4,279,397	10%	3,186,024	10%
1.2.6.3.4	De Equipo De Transporte	5,405,022	20%	4,617,260	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria Y Equipo	1,903,532	10%	1,187,923	10%
	<b>Bienes Intangibles</b>				
1.2.6.3.1	De Software	0	33%	5,720,312	33%
1.2.6.5	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	24,347	Valor / Vigencia	89,376	Valor / Vigencia

## Integración de la Depreciación y amortizaciones del Ejercicio

(Pesos)

Referencia	Depreciaciones	2016	2015	Tasas Aplicadas
	<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcción.</b>			
1.2.6.1	De Edificios	748,374	776,095	5%
	<b>Bienes Muebles</b>			
1.2.6.3.1.1	De Mobiliario y Equipo de Oficina	1,809,029	1,345,691	10%
1.2.6.3.1.2	De Equipo de Cómputo	10,092,755	9,942,441	33%
1.2.6.3.2	De Equipo Educativo y Recreativo	1,763,032	1,397,130	33%
1.2.6.3.3	De Equipo De Laboratorio	1,093,373	1,084,958	10%
1.2.6.3.4	De Equipo De Transporte	907,642	582,535	20%
1.2.6.3.5	De Maquinaria Y Equipo	715,609	656,561	10%
	<b>Bienes Intangibles</b>			
1.2.6.3.6	De Software	8,193	1,215	33%
1.2.6.5	Amortización Acumulada De Activos Intangibles	194,117	613,513	Valor / Vigencia
	Total 5.5.1.3 + 5.5.1.5 +5.5.1.7	17,332,124	16,400,139	

La diferencia entre lo que está en gasto y el saldo financiero, es el total de bienes que se dieron de baja en 2016.

### 1.1.6 Estimaciones y Deterioros

Durante el año 2016 se determinaron como incobrables los adeudos de un cliente, por lo que el Comité de Cancelación de Adeudos determinó que la estimación de cuentas incobrables se incrementara en \$313,200.00, de los cuales se aplicaron \$270,000.00 al adeudo quedando un saldo al final de 2016 de \$49,204.

La política que utiliza el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. 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

No se tienen cuentas ni documentos por pagar a corto plazo.

### 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo

Al 31 de diciembre de 2016 se tienen los siguientes saldos en Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo como sigue:

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2016	2015
2.1.1.7.1	Retenciones de Impuestos Federales	30 días	5,146,487	19,965
2.1.1.7.2	Contribuciones Federales	30 días	725,803	283,360
2.1.1.7.4	Retenciones de Seguridad Social	30 días	690,417	0
2.1.1.7.5	Contribuciones Estatales	30 días	4,277	0
<b>2.1.1.7</b>	<b>Total Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>6,566,984</b>	<b>303,325</b>

Se observa un incremento considerable ya que quedaron pendientes los enteros de las retenciones de impuestos estatales y federales, los cuales se realizarán en Enero 2017.

#### 2.1.1.9 Otras cuentas por Pagar a Corto Plazo

En el rubro de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo el importe más sobresaliente son las retenciones que se les realiza a los contratistas de obra pública por concepto de 5% IMSS. Las aportaciones e impuestos quedaron pendientes de enterar. El entero se realizará en el periodo correspondiente.

(Pesos)

Referencia	Concepto	Vencimiento	2016	2015
2.1.1.9	Otros	90 días	253,547	1,097,106
2.1.1.9.1.4	Retenciones a Contratistas 5% IMSS	120 días	1,858,735	3,153,633
2.1.1.9.3	Aportaciones de Seguridad Social e INFONAVIT	30 días	2,068,279	0
2.1.1.9.3	Impuesto sobre nómina	30 días	320,387	0
2.1.1.9.3	Impuesto sobre la renta de gastos no deducibles	120 días	4,112	0
<b>2.1.1.9</b>	<b>Total Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>4,505,060</b>	<b>4,250,739</b>

#### 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	2016	2015
2.1.5.9.1	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Gravados	30 días	451,800	1,501,000
2.1.5.9.2	Diferido de Cuentas por Cobrar de Ventas de Servicios Exentos	30 días	60,000	0
<b>2.1.5.9</b>	<b>Otros Pasivos Diferidos A Corto Plazo</b>		<b>511,800</b>	<b>1,501,000</b>

#### 2.1.6.2 y 2.2.5.2 Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

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

A continuación se relacionan los Apoyos recibidos durante 2016, resaltando los de mayor saldo:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
2.1.6.2.1	Apoyos del Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Guanajuato	841	28,199
2.1.6.2.2	Apoyos de Fondos Mixtos del CONACYT - Los Estados	2,878,638	7,730,357
2.1.6.2.2.20	Proyecto 221183 Unidad Yucatán del CIMAT	4,365,345	21,886,383
2.1.6.2.2.25	Proyecto 221425 Supercómputo Delta	18,071,721	53,539,880
2.1.6.2.2.36	Proyecto 263501 Diseño y Construcción Campus Zacatecas	8,071,818	11,764,082
2.1.6.2.3	Otros proyectos	898,594	0
2.1.6.2.3.17	Apoyo para la construcción de Red de Fibra óptica	8,512,630	0
2.1.6.2.4	Apoyos de Fondos Sectoriales	2,374,220	2,221,502
2.1.6.2.5	Otros Apoyos	218,535	11,473
<b>2.1.6.2</b>	<b>Total Fondos en Administración a Corto Plazo</b>	<b>45,392,342</b>	<b>96,771,876</b>

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

En 2016 se recibieron apoyos para proyectos investigación los cuales tienen una vigencia mayor a un año y que fueron otorgados por Fondos Sectoriales y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
2.2.5.2.3	Otros Proyectos a Largo Plazo	417,800	0
2.2.5.2.4.1	Proyecto 252996 Modelos con Estructuras	338,658	0
2.2.5.2.4.2	Proyecto 254166 Control Óptimo	123,704	0
2.2.5.2.4.3	Proyecto 254801 Asociaciones Potenciales	140,008	0
2.2.5.2.4.4	Proyecto 257867 Explosión De Ecuaciones	125,192	0
2.2.5.2.4.5	Proyecto 256126 Geometría De Variedades	855,183	0
2.2.5.2.4.6	Proyecto 258033 Estudio De Algoritmos	335,313	0
2.2.5.2.4.7	Proyecto 250590 Procesos Estables	255,000	0
2.2.5.2.4.8	Proyecto 256252 Métodos Numéricos	259,315	0
2.2.5.2.4.9	Proyecto 251938 Espacios Modulli	594,386	0
2.2.5.2.4.10	Proyecto 263857 Satisfacción Del Turista	1,962,061	0
<b>2.2.5.2</b>	<b>Total Fondos en Administración a Largo Plazo</b>	<b>5,406,620</b>	<b>0</b>

Los Fondos en Administración a Largo Plazo, son los recursos que apoyan a proyectos de investigación que tienen una vigencia mayor a un año.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### 4. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

#### 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN

Por la situación económica del país, se vio mermado el importe de ingresos por venta de servicios captados por el Centro, como puede apreciarse en el siguiente cuadro.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
4.1.7.5	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	21,351,325	25,116,174

Se recibió un incremento en el Presupuesto autorizado para 2016 para los gastos corrientes del Centro en Servicios Personales, Servicios Generales y en Subsidios y subvenciones, como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
4.2.2.1	Transferencias al Resto del Sector Público	172,363,523	168,307,797
4.2.2.3	Subsidios y Subvenciones	7,099,296	6,882,000
<b>4.2.2</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>179,462,819</b>	<b>175,189,797</b>

*ds* *J*

En 2016, hubo un ligero incremento del 3.1% en los ingresos captados por intereses ganados de recursos propios, sin embargo disminuyeron considerablemente los ingresos en el rubro de otros porque no se llegó al total del presupuesto autorizado de recursos propios. Este hecho afecta directamente a este tipo de recursos ya que el excedente de los ingresos de recursos propios que se reciben al final del año se envían al fideicomiso y producen el efecto de mayores ingresos en 9.8% el rubro otros.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
4.3.1.1	Intereses Ganados Valores, Créditos, Bonos, Otros	731,141	709,066
4.3.9	Otros Ingresos y Beneficios Varios	656,625	3,083,276
<b>4.3</b>	<b>Total de Otros Ingresos y Beneficios varios</b>	<b>1,387,766</b>	<b>3,792,342</b>

## 5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### 5.1 Gasto de Funcionamiento

La situación general del gobierno federal afectó directamente al presupuesto para los gastos del Centro, ya que al presupuesto autorizado originalmente se le aplicaron varias reducciones, dando como resultado una disminución en el gasto de servicios personales y servicios generales, aunque en materiales y suministros haya habido un incremento del 31.8% con respecto al presupuesto del 2015, en suma el gasto global disminuyó un 2.9% como puede observarse en el siguiente cuadro:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
5.1.1	Servicios Personales	140,193,963	140,927,512
5.1.2	Materiales y Suministros	11,673,247	8,857,120
5.1.3	Servicios Generales	46,024,162	53,974,934
<b>5.1</b>	<b>Total Gastos De Funcionamiento</b>	<b>197,891,372</b>	<b>203,759,566</b>

### 5.2 Gasto de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas

En 2016, al no captar los recursos propios que se habían presupuestado, se vio mermado el gasto de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas en aproximadamente un 9.8% como puede observarse en el cuadro siguiente:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
5.2.3	Subsidios y Subvenciones	5,309,970	6,082,000
5.2.4	Ayudas Sociales	2,582,421	2,667,783
<b>5.2</b>	<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas</b>	<b>7,892,391</b>	<b>8,749,783</b>

### 5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

El saldo de otros gastos y pérdidas extraordinarias es el gasto que se registra durante el ejercicio de las depreciaciones, amortizaciones y el uso de la reserva para la prima de antigüedad e indemnización legal. Con respecto al uso de la reserva para prima de antigüedad e indemnización este año hubo varias liquidaciones por retiro por lo que se observa un gasto considerable en comparación al año 2015. Además cabe señalar que en 2016 no hubo transferencias al fideicomiso.

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
5.5.1	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	17,645,324	16,468,180
5.5.2.2	Provisiones	6,322,271	0
5.5.5.1	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	3,200
5.5.9.9	Transferencias A Fideicomisos, Mandatos Y Contratos Análogos	0	1,400,000
<b>5.5</b>	<b>Otros Gastos Y Pérdidas Extraordinarias</b>	<b>23,967,595</b>	<b>17,871,380</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### 6 MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Las aportaciones al patrimonio las realizó el Gobierno Federal como miembro de la Asociación y los fondos de proyectos de investigación.

El patrimonio tuvo el siguiente comportamiento:

Referencia	Concepto	2015	Movimientos durante 2016		2016
3.1.1.3	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	100,357,175	(100,357,175)	115,529,610	115,529,610
3.1.1.4	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de Ejercicios anteriores	272,818,740	100,357,175		373,175,915
3.2.1.1	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Actual	(26,282,416)	26,282,416	(27,549,448)	(27,549,448)
3.2.2.1	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicios anteriores	(84,275,679)	(476,212)		(84,751,891)
3.3	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	61,291,191			61,291,191
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>323,909,011</b>	<b>25,806,204</b>	<b>87,980,162</b>	<b>437,695,377</b>

Referencia	Concepto	2014	Movimientos durante 2015		2015
3.1.1.3	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	73,922,781	(73,922,781)	100,357,175	100,357,175
3.1.1.4	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido de Ejercicios anteriores	198,895,959	73,922,781		272,818,740
3.2.1.1	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio Actual	(15,767,822)	15,767,822	(26,282,416)	(26,282,416)
3.2.2.1	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicios anteriores	(68,507,857)	(15,767,822)		(84,275,679)
3.3	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	61,291,191	0	0	61,291,191
	<b>Total Patrimonio</b>	<b>249,834,252</b>	<b>0</b>	<b>74,074,759</b>	<b>323,909,011</b>

Del total del Patrimonio contribuido la aportación directa del Gobierno Federal fue de \$16,115,717 y por medio de fondos en administración \$99,413,893.

*ds* *of*

#### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015
1.1.1.1	Efectivo	40,000	40,000
1.1.1.2	Efectivo en Bancos-Dependencias	4,035,682	1,521,375
1.1.1.4	Inversiones Temporales	8,187,549	256,783
1.1.1.5	Fondos con afectación específica	0	0
1.1.1.6	Depósito de fondos de terceros y otros	51,580,537	80,412,728
<b>1.1.1</b>	<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>63,843,768</b>	<b>82,230,886</b>

##### Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

(Pesos)

Referencia	Concepto	2016	2015	% de Contribución Federal
	<b>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso</b>	<b>83,212,868</b>	<b>89,728,844</b>	
1.2.3.3	Edificios	0	214,368	100%
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	83,212,868	89,514,476	100%
	<b>Bienes muebles</b>	<b>32,185,615</b>	<b>13,931,541</b>	
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	21,392,652	9,133,440	100%
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	158,140	1,353,536	100%
1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	66,501	61,530	100%
1.2.4.4	Equipo de transporte	0	2,792,558	0%
1.2.4.6	Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,568,322	590,477	100%
	<b>Activos intangibles</b>	<b>84,389</b>	<b>123,013</b>	
1.2.5.4	Licencias de Software	84,389	123,013	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	2016	2015
<b>Ahorro / desahorro neto del ejercicio antes de gastos extraordinarios</b>	<b>(27,549,448)</b>	<b>(26,282,416)</b>
<b>Partidas relacionadas con actividades de inversión:</b>		
Gastos virtuales	17,138,009	15,786,626
Amortizaciones	(24,347)	(89,376)
Baja de bienes muebles	5,250,425	53,461
Baja de bienes intangibles	5,987,652	605,022
Partidas extraordinarias	0	1,403,200
<b>Sumas</b>	<b>802,291</b>	<b>(8,523,483)</b>




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

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables:**

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre 2016 (Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>219,064,475</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios:</b>		<b>81,986</b>
<b>Otros Ingresos Y Beneficios Varios:</b>		
Ingresos Fideicomiso De Ciencia Y Tecnología	22,682	
Ingresos Del Fideicomiso De Obligaciones Laborales	59,304	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables:</b>		<b>16,944,551</b>
<b>Otros Ingresos Presupuestarios No Contables:</b>		
Recursos de Inversión Física	16,115,717	
Ingresos por IVA Acreditable	828,834	
<b>4. Ingresos Contables (4= 1+2-3)</b>		<b>202,201,910</b>

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables:**

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)		
<b>1. Total De Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>219,064,475</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>119,148,294</b>
Construcción En Proceso En Bienes Propios	83,212,868	
Mobiliario Y Equipo De Administración	21,392,653	
Mobiliario Y Equipo Recreacional y Educativo	141,141	
Equipo de Laboratorio	66,501	
Maquinaria y equipo	10,568,323	
IVA Acreditable	939,665	
Pagos Anticipados	2,827,143	
<b>3. Mas Egresos Contables No Presupuestales</b>		<b>129,835,177</b>
Gastos Virtuales	17,645,324	
Operaciones Ajenas	99,413,935	
Amortizaciones	3,818,947	
Gastos del Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,396,081	
Gastos del Fideicomiso de Obligaciones Laborales	3,560,890	
<b>4. Total De Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		<b>229,751,358</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables.** Sin información que revelar.

**Cuentas de Orden Presupuestarias**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. cuenta con las siguientes Cuentas de Orden Presupuestales para el ejercicio 2016.

Cuenta	Descripción	2016
8111	Presupuesto Ingresos Aprobado	207,933,168
8121	Presupuesto Ingresos Por Ejecutar	219,064,475
8131	Presupuesto Ingresos Modificado	14,915,195
8141	Presupuesto Ingresos Devengado	0
8151	Presupuesto Ingresos Cobrado	219,064,475

Cuenta	Descripción	2016
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	207,933,168
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	3,783,888
8231	Presupuesto De Egresos Modificado	14,915,195
8241	Presupuesto De Egresos Comprometido	0
8251	Presupuesto De Egresos Devengado	0
8261	Presupuesto De Egresos Ejercido	2,392,778
8271	Presupuesto De Egresos Pagado	216,671,697

**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA****1 Introducción**

El Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. forma parte de los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.

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

El 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 2016, contempla un presupuesto autorizado original para los Centros Públicos de Investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología por \$34,010,300,000 y para el Centro de Investigación en Matemáticas, A.C. fue autorizado originalmente un importe de \$207,933,168 resultando una participación del 0.61%.

## 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. Aquí pueden consultarse la conformación y atribuciones de cada uno de ellos, así como los resultados de las evaluaciones del Centro.

- a) **Objeto social.-** Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de las matemáticas y disciplinas afines, orientada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país; Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionada con el objeto del Centro; Orienta la investigación científica y el desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto se establezca en la normatividad aplicable; Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice; Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología para asociar el trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana; y Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.
- b) **Principal actividad.-** El 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.-** Los registros se refieren al ejercicio fiscal comprendido del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016.
- 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 Centro, solo 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 trece plazas de estructura de acuerdo a la autorización otorgada por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Secretaría de la Función Pública, la cual no ha sido sufrido cambios en el ejercicio 2016.
- g) **Fideicomiso.-** Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico (Actinver): Destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos de investigación, científicos y tecnológicos aprobados.  
Fideicomiso de Obligaciones Laborales (Actinver). Tiene por objeto financiar y/o complementar el financiamiento necesario para hacer frente a las obligaciones laborales por el retiro de los trabajadores del Centro, los sujetos beneficiarios de este fideicomiso serán aquellos que se encuentren dentro de los supuestos establecidos en las bases, el contrato y las reglas de operación.

## 5 Bases de 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

ds

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.

## **6 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 2014, 2015 y 2016 de 4.08%, 2.13% y 3.36% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 9.57%, 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 constituida en el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, con plazo indefinido y un monto al cierre del ejercicio es de \$571,807.
- h) La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera.
- i) El Centro de Investigación en Matemáticas A.C., no realizó en el transcurso del ejercicio 2016 reclasificaciones contables por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Durante el ejercicio 2016, el Centro de Investigación en Matemáticas A.C., realizó la cancelación de adeudo en cuentas por cobrar por \$270,000.



k) 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.

l) Efectivo y equivalentes

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

m) Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

Los bienes inmuebles y bienes muebles se registra 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.

n) Provisiones

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

o) 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.

La reserva para prima de antigüedad e indemnización legal se encuentra constituida en el fideicomiso de obligaciones laborales, con plazo indefinido y un monto al cierre del ejercicio 2016 y 2015 es de \$ 571,807 y \$4,110,014 respectivamente.

p) 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 2016 y, consecuentemente está exento de la obligación de calcular y pagar la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU).



## q) 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.

## r) Reconocimiento de ingresos

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

## 7 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.

## 8 Reporte Analítico del Activo

El Activo se incrementó en \$67,019,961 en el período, derivado de las autorizaciones tanto para el Capítulo de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, como para el de Inversión Pública, lo que permitió actualizar las Tecnologías de la Información y dar mantenimiento mayor a los edificios de Guanajuato. Además de proseguir la construcción del edificio de la Unidad Aguascalientes, el edificio de la Unidad Zacatecas y el edificio de la Unidad Mérida, por medio de Fondos mixtos.

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.						
Estado Analítico del Activo						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016						
(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	452,525,157	979,896,490	912,876,529	519,545,118	67,019,961	

Centro de Investigación en Matemáticas, A.C.						
Estado Analítico del Activo						
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015						
(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	311,009,964	1,094,698,085	953,182,892	452,525,157	141,515,193	

## **9 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 \$306,338 al 31 de diciembre de 2016.

## **10 Reporte de Recaudación**

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

## **11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

La principal variación en este análisis es el renglón de los fondos en administración que se disminuyó en \$46,766,404 por la aplicación de los Apoyos para Infraestructura y equipamiento que tuvo el Centro en el 2016.

## **12 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.

## **13 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., no cuenta con riesgos institucionales importantes.

## **14 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.

## **15 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 2016, por lo que los estados financieros contemplan todo lo ocurrido contable y presupuestalmente en ese periodo.

## **16 Partes Relacionadas**

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

### 17 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.

Autorizó



L.R.I. Dionisio León Salás  
Director Administrativo

Elaboró



C.P. María Antonia Campos Cruz  
Subdirectora de Recursos Financieros