

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31. DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(PESOS)

Ente Público:	Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.						
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS						
	Ingresos de la Gestión	31,312,653	46,709,610	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	199,317,942	199,490,089
	Impuestos	0	0	Gastos de Funcionamiento	148,769,059	145,896,809
	Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	Servicios Personales	11,824,869	10,147,136
	Contribuciones de Mejoras	0	0	Materiales y Suministros	38,724,014	43,446,144
	Derechos	0	0	Servicios Generales	9,400,572	17,683,710
	Productos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
	Aprovechamientos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	31,312,653	46,709,610	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
	Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	2,375,892	2,466,298
	Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0	Ayudas Sociales	0	0
	de Liquidación o Pago	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados	183,970,716	172,668,899	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	7,024,680	15,217,412
	de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y			Donativos	0	0
	Pensiones y Jubilaciones			Transferencias al Exterior	0	0
	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
	de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	183,970,716	172,668,899	Participaciones	0	0
	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	0	0	Aportaciones	0	0
	Pensiones y Jubilaciones	0	0	Convenios	0	0
	Otros Ingresos y Beneficios	4,205,169	4,124,990	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
	Ingresos Financieros	61,371	486,580	Intereses de la Deuda Pública	0	0
	Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Comisiones de la Deuda Pública	0	0
	Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro	0	0	Gastos de la Deuda Pública	0	0
	u Obsolescencia	0	0	Costo por Coberturas	0	0
	Disminución del Exceso de Provisiones	4,143,798	3,638,410	Apoyos Financieros	0	0
	Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	58,329,526	56,899,703
	Total de Ingresos y Otros Beneficios	219,488,538	223,503,499	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	52,577,067	55,353,881
				Amortizaciones	5,752,459	1,545,822
				Provisiones	0	0
				Disminución de Inventarios	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
				Deterioro y Obsolescencia	0	0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
				Otros gastos	0	0
				Inversión Pública	0	0
				Inversión Pública no Capitalizable	0	0
				Total de Gastos y Otras Pérdidas	267,048,040	274,073,502
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-47,559,502	-50,570,003

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

Autoridad: MARIANA GARCÍA ARANDA
DIRECTORA GENERAL DE FINANZAS

MARIANA GARCÍA ARANDA
DIRECTORA GENERAL DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(PESOS)

Ente Público:	2019	2018	Concepto	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	59,084,950	53,653,056	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,143,240	10,107,662
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,251,745	8,663,197	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,098,532	-808,532	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	23,907,512	37,448,192
Otros Activos Circulantes	23,182,942	37,448,192	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	89,421,105	98,955,913	Otros Pasivos a Corto Plazo	587,363	993,134
			Total de Pasivos Circulantes	33,638,115	48,548,988
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	256,422,937	256,422,937	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	655,276,141	635,097,478	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	33,105,592	47,100,904
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-632,868,732	-583,282,640	Provisiones a Largo Plazo	32,397,070	14,803,195
Activos Diferidos	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	65,502,662	61,904,099
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	99,140,777	110,453,087
Otros Activos no Circulantes	33,105,592	47,100,904			
Total de Activos No Circulantes	311,935,938	355,338,679	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	401,357,043	454,294,592	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	838,003,064	820,123,425
			Aportaciones	210,535,538	210,535,538
			Donaciones de Capital	580,195,586	562,315,947
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	47,271,940	47,271,940
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-535,786,798	-476,281,920
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-47,559,502	-50,570,003
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-476,681,191	-416,476,808
			Revaluos	0	0
			Reservas	-16,259,335	-4,417,919
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	4,713,230	-4,817,190
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	302,216,266	343,841,505
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	401,357,043	454,294,592

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

Autoridad: MARTÍN AURELIO SANCHEZ VIERBA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS

EDUARDO JOSÉ AMARADO ARAZÁ BECO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONFIDABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	78,548,106	25,610,557	PASIVO	17,593,875	28,906,185
Activo Circulante	14,966,702	5,431,894	Pasivo Circulante	0	14,910,873
Efectivo y Equivalentes	0	5,431,894	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	964,422
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	411,452	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	290,000	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	13,540,680
Otros Activos Circulantes	14,265,250	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	63,581,404	20,178,663	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	405,771
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	17,593,875	13,995,312
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	20,178,663	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	49,586,092	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	13,995,312
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	17,593,875	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	30,420,560	72,045,799
Otros Activos no Circulantes	13,995,312	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,879,639	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	17,879,639	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,540,921	72,045,799
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,010,501	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	60,204,383
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	11,841,416
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,530,420	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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

Autorizó: MARTÍN ALIBELLO SÁNCHEZ YEBRA
SUB DIRECTOR DE FINANZA

Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

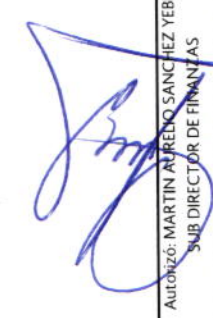
Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

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 Pública / Patrimonio	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	820,123,425				820,123,425
Aportaciones	210,535,538				210,535,538
Donaciones de Capital	562,315,947				562,315,947
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	47,271,940				47,271,940
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018		-425,711,917			-425,711,917
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-416,476,808			-416,476,808
Resultados de Ejercicios Anteriores		0			0
Revalúos		-4,417,919			-4,417,919
Reservas		-4,817,190			-4,817,190
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	820,123,425	-425,711,917			343,841,505
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	17,879,639				17,879,639
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	17,879,639				17,879,639
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019		-60,204,383			-60,204,383
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-60,204,383			-60,204,383
Resultados de Ejercicios Anteriores					
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	838,003,064	-485,916,300	-49,870,498		302,216,266

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


Autorizó: MARTÍN AURELIO SÁNCHEZ YEBRA
SUB DIRECTOR DE FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019


CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)
Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Ente Público:

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	454,294,592	963,524,008	1,016,461,557	401,357,043	-52,937,549
Activo Circulante	98,955,913	880,221,174	889,755,982	89,421,105	-9,534,808
Efectivo y Equivalentes	53,653,056	609,794,618	604,362,724	59,084,950	5,431,894
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,663,197	245,113,643	245,525,095	8,251,745	-411,452
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-808,532	0	290,000	-1,098,532	-290,000
Otros Activos Circulantes	37,448,192	25,312,913	39,578,163	23,182,942	-14,265,250
Activo No Circulante	355,338,679	83,302,834	126,705,575	311,935,938	-43,402,741
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	256,422,937	0	0	256,422,937	0
Bienes Muebles	635,097,478	22,905,547	2,726,884	655,276,141	20,178,663
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-583,282,640	2,721,846	52,307,938	-632,868,732	-49,586,092
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	47,100,904	57,675,441	71,670,753	33,105,592	-13,995,312

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


Autorizó: MARTÍN AURENO SÁNCHEZ YEBRA
SUB DIRECTOR DE FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

Cuenta Pública 2019
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			110,453,087	99,140,777
Total Deuda y Otros Pasivos			110,453,087	99,140,777

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


 Autorizó: MARTIN AURILIO SANCHEZ YEBRA
 SUB DIRECTOR DE FINANZAS


 Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	219,488,538	223,503,499	Origen	34,443,914	-35,445,833
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	20,178,664	-24,740,801
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	14,265,250	-10,705,032
Derechos	0	0	Aplicación	40,708,606	0
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,879,639	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	22,828,967	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	31,312,653	46,709,610	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-6,264,692	-35,445,833
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	183,970,716	172,668,899	Origen	926,562	34,729,596
Otros Orígenes de Operación	4,205,169	4,124,990	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	208,718,514	219,163,380	Interno	0	0
Servicios Personales	148,769,059	145,896,809	Externo	0	0
Materiales y Suministros	11,824,869	10,147,136	Otros Orígenes de Financiamiento	926,562	34,729,596
Servicios Generales	38,724,014	43,446,144	Aplicación	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	2,375,892	2,466,298	Externo	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	926,562	34,729,596
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	7,024,680	15,217,412	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5,431,894	3,623,882
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	53,653,056	50,029,174
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	59,084,950	53,653,056
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	1,989,581			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	10,770,024	4,340,119			

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

Autorizó: MARTÍN ABELIO SÁNCHEZ YEBRA
SUB DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)

Ente Público: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	302,216,266
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.34
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	300,221,639

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


Autonizó: MARTIN AURELIO SANCHEZ YEBRA
SUB DIRECTOR DE FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2019

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

EL CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS, S.C. no cuenta con pasivos contingentes que reportar que reportar durante el ejercicio


Autorizó: MARTÍN AURELIO SANCHES YEBRA
Cargo: SUBDIRECTOR DE FINANZAS


Elaboró: JOEL ARAMANDO ARAIZA RICO
Cargo: JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (PESOS)

Ente Público: _____ Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C. _____

Concepto	2019
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	4,770,310
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	220,629,051
Ingresos financieros	0
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	219,488,538
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,140,513
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	5,910,823
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	5,910,823
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	219,488,538
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	212,578,000
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	8,859,486
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	36,849
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,963,151
Vehículos y equipo de transporte	0
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes de dominio público	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Concesión de préstamos	0

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	2019
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	3,859,486
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	63,329,526
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	58,329,526
Provisiones	0
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	5,000,000
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	267,048,040

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


 Autorizó: MARTIN AURELIO SANCHEZ YEBRA
 SUB DIRECTOR DE FINANZAS


 Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS S.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, esta cuenta se integra como sigue:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019, representa los recursos con los que el centro cuenta para cubrir los compromisos de pago al cierre preliminar del ejercicio como lo son impuestos y derechos por pagar. Esta cuenta está dividida en la subcuenta de inversiones (Fondo de Inversión) donde se depositan los recursos con el fin de obtener productos financieros.

Concepto	2019	2018
Bancos	1,538,138.2	8,416,354.0
Inversiones	57,546,811.4	45,236,702.0
Total	59,084,949.6	53,653,056.0

2. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo que representa los fondos en administración se muestra como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos en administración	23,182,942.3	37,448,192.0

Estos recursos son para el desarrollo de proyectos de investigación financiados por diversas instituciones de fomento a la ciencia, en el ejercicio 2019 se operaron 35 proyectos s financiados con fondos Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Sectoriales y Fondos Mixtos

3. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

El saldo de este apartado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Cuentas por cobrar	8,251,745.0	8,663,197.0
Estimación de cuentas incobrables	-(1,098,532.0)	-(808,532.0)
Total	7,153,213.0	7,854,665.0

CUENTA PÚBLICA 2019

Las cuentas por cobrar son los saldos pendientes de recuperar por la venta de servicios que proporciona el Centro, al cierre del ejercicio no se tenían bienes por recibir y en el caso de la provisión de cuentas incobrables su cálculo se realizó considerando lo establecido en las Normas de Información Financiera (NIF) y Normas de información financiera para el sector paraestatal.

El Centro de Investigación en Materiales Avanzados (CIMAV), no tiene contribuciones por recuperar.

Las inversiones temporales que están a nombre del CIMAV son de disposición inmediata, no están establecidas a plazos y al 31 de diciembre del 2019, no cuenta con bienes y servicios a recibir.

4. INVERSIONES FINANCIERAS.

El saldo en este apartado refleja el valor del Fideicomiso del CIMAV, creado en el marco de la Ley de Ciencia y Tecnología, con el número de registro 200033890E0116, los recursos disponibles son destinados al financiamiento de proyectos de acuerdo a las Reglas de Operación que rigen la operación del fondo. En el ejercicio 2019 se realizó una aportación al patrimonio del Fondo por \$ 7, 024,680.0 pesos, provenientes de recursos propios, la aportación fue aprobada por el Órgano de Gobierno del CIMAV mediante el acuerdo CA-II-19-09S, de la segunda sesión ordinaria del celebrada el 22 de octubre del 2019.

Concepto	2019	2018
Fideicomisos y mandatos análogos	33,105,592.0	47,100,904.0
Total	33,105,592.0	47,100,904.0

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Los activos fijos del Centro se integran de la siguiente forma

Concepto	2019 costo histórico	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Acumulada	Activo fijo neto actualizado
Terrenos	5,506,087.0	4,080,200.0	9,586,287.0	-	9,586,287.0
Edificio	231,379,286.0	15,457,364.0	246,836,650.0	99,778,870.0	147,057,780.0
Mobiliario y equipo	55,290,976.0	10,719,573.0	66,010,549.0	51,925,519.0	14,085,029.0
Equipo de transporte	4,753,565.0	1,990,788.0	6,744,353.0	5,635,729.0	1,108,624.0
Maquinaria y equipo	6,450,110.0	8,104,384.0	14,554,494.0	4,277,658.0	10,276,836.0
Equipo médico y de laboratorio	501,957,988.0	57,034,898.0	558,992,886.0	462,682,449.0	96,310,437.0
Herramientas y Maquinas	7,859,587.0	1,114,273.0	8,973,860.0	8,568,506.0	405,354.0
Totales	813,197,599.0	98,501,480.0	911,699,079.0	632,868,731.0	278,830,347.0

CUENTA PÚBLICA 2019

El valor expresado en el análisis previo está debidamente conciliado con el departamento de control Patrimonial, esta conciliación se le da seguimiento trimestral y se realiza a través del sistema administrativo que utiliza el CIMAV como parte de su programa permanente de control interno.

Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA), el cual se aplica a gastos vía depreciación por no ser acreditable para la entidad, más una actualización con base en factores derivados del Índice Nacional del Precio al Consumidor (INPC), cabe señalar que la última actualización realizada por la entidad fue al 31 de diciembre de 2007, en virtud de que de acuerdo a lo previsto en la NIFGG SP04.

PASIVO

6. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo representa las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo se integra como sigue:

Concepto	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
Impuesto sobre la renta sobre sueldos	2,982,647.0	3,073,256.0
Cuotas al INFONAVIT	924,419.0	917,007.0
Seguro de Ahorro para el Retiro	369,768.0	366,803.0
Cuotas al IMSS	1,582,646.0	1,573,866.0
Impuesto estatal sobre nómina	395,414.0	419,897.0
Impuesto al valor agregado	1,170,529.0	1,998,908.0
Otras retenciones	863,045.0	876,377.0
I.S.R. por remanente distribuible	854,771.0	881,547.0
Totales	9,143,239.0	10,107,661.0

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas y en el renglón de otras retenciones se agrupan los conceptos de; retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) e IVA, 5 al millar por concepto de obras públicas, retenciones por amortización de créditos de INFONAVIT y otras retenciones de IVA por concepto de actividades de transporte. A efecto de conservar la simetría fiscal con las obligaciones derivadas de la relación labora determina el ISR por aquellos gastos no operativos de acuerdo a la actividad sustantiva de la institución, esto conforme al artículo 28 de la Ley del ISR. Además de las obligaciones y retenciones, se tiene un saldo e otras cuentas por pagar de \$ 587,363.85 pesos por el reconocimiento del ajuste salarial determinado en el oficio 307-A-2975 del 26 de noviembre del 2019 emitido por la Subsecretaría de Egresos.

El pasivo del CIMAV está conformado por las obligaciones por pagar en su carácter de retenedor, los fondos de administración para proyectos de investigación y el pasivo contingente derivado de la aplicación de la NIF D-3, no tiene cuentas por pagar con vencimiento mayores a 30 días

7. PROVISIONES A LARGO PLAZO DERIVADAS DE LAS OBLIGACIONES LABORALES.

De la certificación actuarial realizada en los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se obtuvieron los resultados siguientes:

CUENTA PÚBLICA 2019

Resultados de la valuación por prima de antigüedad, gratificación por jubilación y pago por defunción.

Concepto	2019	2018
Obligaciones por beneficios definidos al inicio del ejercicio	3,766,173.0	2,210,150.0
Obligaciones por beneficios definidos al final del ejercicio	18,719,266.0	6,383,353.0
Exceso en OBD	-1,593,868.0	
Activos del plan al inicio del ejercicio		
Activos del plan al final del plan		
Costo del servicio al 31 de diciembre	1,495,011.0	190,009.0
Interés neto al final al 31 de diciembre	569,471.0	158,026.0
Efectos al 31 de diciembre	-(256,900.0)	-(2,653.0)
Costo neto del período al 31 de diciembre	2,321,382.0	345,382.0
Otro resultado integral al 31 de diciembre	10,14,531.00	3,766,173.0
Tasa de descuento	7.0%	9.0%
Tasa de incremento salarial	5.0%	5.0%

Informe del pasivo por término de la relación laboral

Concepto	2019	2018
Obligaciones por beneficios definidos al inicio del ejercicio	651,745.0	7,041,398.0
Obligaciones por beneficios definidos al final del ejercicio	15,271,372.0	8,419,843.0
Activos del plan al inicio del ejercicio		
Activos del plan al final del plan		
Costo del servicio al 31 de diciembre	1,095,263.0	666,822.0
Interés neto al final al 31 de diciembre	1,034,219.0	496,468.0
Efectos al 31 de diciembre	-(83,546.0)	1,655.0
Costo neto del período al 31 de diciembre	5,365,089.0	1,164,945.0
Otro resultado integral al 31 de diciembre	1,486,440.0	651,745.0
Tasa de descuento	7.0%	9.0%
Tasa de incremento salarial	5.0%	5.0%

Para obtener el costo de la provisión de los pasivos contingentes, se atendió lo dispuesto en la NIF D-3, que pretende alcanzar la convergencia con la NIC-19, en el análisis previo se observa el monto obtenido por remedios de Otros Resultados Integrales (ORI), mismas que de acuerdo a la nueva disposición de la NIF D-3, se debe de registrar en una cuenta de patrimonio, atendiendo la conclusión del despacho que emite el estudio actuarial, el CIMAV la registro en la cuenta 3.2.4.3 Reservas por Contingencias, hasta en tanto el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) no emita una disposición para tal efecto. Asimismo, en la valuación actuarial se determinaron los beneficios

por Gratificación por jubilación y defunción, mismos que se otorgaran en función de las prestaciones autorizadas al personal con plaza presupuestal.

8. INGRESOS PARA LA OPERACIÓN DE LA ENTIDAD

La integración de los ingresos de gestión se detalla a continuación

Concepto	2019	2018
Ingresos provenientes de la vinculación	31,312,653.0	46,709,610.0
Ingresos financieros y otros ingresos	4,205,169.0	4,124,990.0
Ingresos por subsidio para operación	183,970,716.0	172,668,899.0
Total	219,488,538.0	223,503,499.0

Los ingresos derivados de la vinculación con el sector productivo incluyen servicios a la industria, la formación de recursos humanos y proyectos de innovación, en tanto los ingresos financieros y otros se derivan del manejo de inversiones realizadas a corto plazo con los recursos generados y los ingresos por subsidio son las asignaciones presupuestales para la Entidad para el gasto de operación. En el ejercicio no se obtuvieron ingresos para inversión física, en tanto los ingresos por subsidio para operación incluyen todas las adecuaciones aplicables para gasto de operación y servicios personales.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

9. GASTOS DE OPERACIÓN

Derivado de las actividades adjetivas y sustantivas, la entidad tuvo las erogaciones siguientes:

Concepto	2019	2018
Servicios personales	148,769,059.0	145,896,809.0
Materiales y suministros	11,824,869.0	10,147,136.0
Servicios generales	38,724,014.0	43,446,144.0
Subsidios y becas	2,375,892.0	2,466,298.0
Transferencias al fideicomiso CIMAV	7,024,680.0	15,217,412.0
Total	208,718,514.0	217,173,799.0

Adicionalmente, en el ejercicio se reconocieron otros gastos que no requirieron la utilización de efectivo como las depreciaciones, estimación de cuentas incobrables y el costo del reconocimiento del pasivo laboral por un monto \$ 52, 577,066.5110. Patrimonio y hacienda pública

CUENTA PÚBLICA 2019

- a. Patrimonio Social - El capital social del Centro a valor histórico, al 31 de diciembre de 2019 es de \$ 210, 535,537.0 pesos, íntegramente suscrito y pagado distribuido en las partes sociales siguientes:

Concepto	2019	2018
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	195,717,530.0	195,717,530.0
Secretaría de Educación Pública	7,500,000.0	7,500,000.0
Cámara Nacional de la Industria de la Transformación Delegación Chihuahua	3,241,032.0	3,241,032.0
Gobierno del Estado de Chihuahua	2,326,975.0	2,326,975.0
Promotora de la Industria Chihuahuense	1,750,000.0	1,750,000.0
Totales	210,535,537.0	210,535,537.0

- b. Aportaciones del Gobierno Federal - El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está representado por aportaciones de capital del Gobierno Federal pendientes de formalizar por la Asamblea General de Socios. Asimismo, se destaca que durante el ejercicio no se recibieron recursos fiscales para el rubro de inversión.
- c. Aportaciones para proyectos - El importe de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 y 2018, está representado por las adquisiciones de activos fijos realizadas con recursos provenientes de los proyectos de investigación científica auspiciados por diversas instituciones, y que, en los términos de los convenios celebrados al efecto, al término de los mismos pasan a formar parte del activo fijo del Centro y se integran como sigue:

Concepto	2009	2018
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	457,997,416.0	442,767,735.0
Sistema de Investigación Francisco Villa	1,382,624.0	1,382,624.0
Fideicomiso Institucional de Estudios Superiores	1,195,995.0	1,195,995.0
Fideicomiso CIMAV	118,384,444.0	115,734,486.0
Gobierno del estado de Durango	18,107.0	18,107.0
Aportaciones INFOTEC	1,217,000.0	1,217,000.0
Totales	580,195,586.0	562,315,947.0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

II. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2019	2018
Bancos	1,538,138.0	8,416,354.0

CUENTA PÚBLICA 2019

Inversiones	57,546,811.0	45,236,702.0
Fondos en Administración	23,182,942.0	37,448,192.0
Total	82,267,891.0	91,101,248.0

El efectivo disponible para la operación del Centro incluye los recursos para la ejecución de proyectos de investigación financiados por diversos fondos de fomento a la ciencia.

Conciliación de flujos de efectivo

Conciliación de flujos de efectivo y ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios		
Concepto	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-(47,559,502.0)	-(50,570,003.0)
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciaciones	52,577,067.0	55,353,881.0
Otras provisiones	5,752,459.0	1,545,822.0
Otras aplicaciones de operación		1,989,581.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	10,770,024.0	4,340,119.0

Equipos Adquiridos durante el ejercicio.

Concepto	Importe
Escritorio de metal	4,164.0
Escritorio de metal	4,164.0
Escritorio de metal	4,164.0
Escritorio de metal	4,164.0
Escritorio de metal	4,164.0
Escritorio de metal	4,164.0
Librero	4,061.0
Librero	4,060.0
Librero	4,060.0
Librero	4,060.0
Librero	4,060.0
Librero	4,060.0
Mobiliario - Sillón	1,740.0
Mobiliario - Sillón	1,740.0
Mobiliario - Sillón	1,740.0
Mobiliario - Sillón	1,740.0


CUENTA PÚBLICA 2019

Mobiliario - Sillón	1,740.0
Mobiliario - Sillón	1,740.0
Unidad de refrigeración	8,221.0
Unidad de refrigeración	15,362.0
Equipo para video conferencia	53,136.0
Fuente de poder	28,419.0
Fuente de poder	28,419.0
Impresora	11,463.0
Impresora	4,754.0
Agitador magnético	11,354.0
Agitador magnético	11,832.0
Agitador magnético	31,664.0
Analizador de gases	915,232.0
Cromatógrafo	2,991,078.0
Evaporador rotatorio	63,531.0
Homogeneizador (ultrasonido)	45,943.0
Unidad de refrigeración	25,399.0
Unidad de refrigeración	25,399.0
Unidad de refrigeración	11,993.0
Unidad de refrigeración	11,993.0
Bomba de vacío	56,981.0
Bomba de vacío	17,017.0
Medidor de flujo	61,458.0
Medidor de flujo	179,220.0
Microscopios	30,001.0
Microscopios	80,000.0
Microscopios	128,000.0
Balanza científica	26,912.0
Multímetro	17,458.0
Aparato para medir PH de soluciones	29,788.0
Aparato para medir PH de soluciones	51,694.0
Aparato de despliegue de datos para lectura de medidores	146,280.0
Equipo de pruebas de voltametría o análisis de impedancia	365,400.0
Equipo para pruebas de abrasión o desgaste	12,000.0
Cámara de temperatura y humedad para calibrar higrómetros	353,189.0



CUENTA PÚBLICA 2019

Cámara de temperatura y humedad para calibrar higrómetros	696,267.0
Cámara de temperatura y humedad para calibrar higrómetros	440,039.0
Cámara de temperatura y humedad para calibrar higrómetros	1,313,814.0
Analizador de espectros por rayo laser	2,956,119.0
Bomba peristáltica	34,707.0
Bomba peristáltica	68,776.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Banco laboratorio	3,453.0
Equipo para tomografía	1,024,431.0
Equipo para tomografía	1,024,431.0
Fuente de poder	308,546.0
Fuente de poder	30,286.0
Fuente de poder	30,286.0
Fuente de poder	30,286.0
Fuente de poder	30,286.0
Fuente de poder	30,286.0
Fuente de poder	12,802.0
Fuente de poder	12,802.0
Horno de secado y esterilización	10,189.0
Incubadora	85,376.0
Cámara fotográfica	30,402.0
Micro-computadora	54,868.0
Micro-computadora	54,868.0
Lavaojos para pared, pedestal o portátil con/sin tina	28,216.0
Lavaojos para pared, pedestal o portátil con/sin tina	28,216.0
Bomba hidráulica	57,544.0
Mufla	26,445.0
Mufla	372,697.0
Filtros y purificadores de agua	22,388.0



CUENTA PÚBLICA 2019

Perforadora para barrenar	3,010.0
Máquina para agitar o mezclar soluciones en un medio acuoso	42,266.0
Controlador de flujo masivo para gases	50,000.0
Controlador de flujo masivo para gases	50,000.0
Controlador de flujo masivo para gases	50,000.0
Controlador de flujo masivo para gases	84,309.0
Controlador de flujo masivo para gases	84,309.0
Estante	12,832.0
Estante	12,832.0
Estante	12,832.0
Mesa de trabajo	43,422.0
Mesa de trabajo	43,422.0
Mesa de trabajo	31,229.0
Mesa de trabajo	31,229.0
Mesa de trabajo	17,714.0
Mesa de trabajo	17,714.0
Mesa de trabajo	17,714.0
Mesa de trabajo	27,667.0
Mesa de trabajo	27,667.0
Mesa de trabajo	27,667.0
Mesa de trabajo	31,229.0
Campana extracción	127,975.0
Campana extracción	127,975.0
Campana extracción	224,824.0
Cámara fotográfica digital	13,267.0
Aparato de recirculación de refrigerante	98,338.0
Generador corriente alterna	1,655,178.0
Espectrómetro	5,159,647.0
	22,879,640.0

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Concepto	Parcial	Monto
Ingresos presupuestarios		4,770,310.0
Más ingresos no presupuestarios No presupuestarios		220,629,051.0

CUENTA PÚBLICA 2019

Otros ingresos y beneficios varios	219,488,538.0
Otros ingresos contables no presupuestarios	1,140,513.0
Menos ingresos presupuestarios no contables	5,910,823.0
Otros ingresos presupuestarios no contables	5,910,823.0
Total de ingresos contables	219,488,538.0

Los otros ingresos y beneficios varios se integran como sigue:

Concepto	Monto
Subsidios y transferencias	183,970,716.0
Ingresos por la venta de servicios	31,312,653.0
Ingresos financieros	4,068,248.0
Otros ingresos diversos	136,921.0
Total	219,488,538.0

Conciliación entre los egresos presupuestales y contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		Monto
Concepto		Monto
1. Egresos presupuestarios		212,578,000.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		8,859,486.0
Mobiliario y equipo de administración	36,849.0	
Equipo instrumental médico y de laboratorio	4,963,151.0	
Otros egresos presupuestales no contables (operaciones ajenas)	3,859,486.0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		63,329,526.0
Depreciaciones	52,577,067.0	
Otras provisiones	5,752,459.0	
Otros gastos	5,000,000.0	
Total de gasto contable		267,048,040.0

Memorias de las cuentas de orden

Las cuentas presupuestales que son utilizadas por la entidad son las siguientes:

Cuentas presupuestales de egresos	
8211	Presupuesto de egresos aprobado
8221	Presupuesto de egresos por ejercer

CUENTA PÚBLICA 2019

Cuentas presupuestales de egresos	
8231	Presupuesto de egresos modificado
8241	Presupuesto de egresos comprometido
8251	Presupuesto de egresos devengado
8261	Presupuesto de egresos ejercido
8271	Presupuesto de egresos pagado
Cuentas presupuestales de ingresos	
8311	Presupuesto de ingresos aprobado
8321	Presupuesto de ingresos por ejecutar
8331	Modif. al ppto de ingresos aprobado
8351	Presupuesto de ingresos cobrado

Cuentas de orden contables

Concepto	Concepto
9110	Transferencias de proyectos (acreedora)
9120	Transferencias de proyectos (deudora)
9130	Control deudores proyectos externos
9140	Concentradora d.d. (proy. ext.)
9150	Concentradora (almacén stock)
9160	Almacén de stock (costeo por partida)
9179	Control de gastos de no deducibles

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

12. INTRODUCCIÓN

El CIMAV, alineado al Programa Especial de Ciencia y Tecnología e Innovación, para el logro de sus objetivos tiene establecidos tres objetivos estratégicos:

- ❖ Investigación científica

Generar conocimiento científico y tecnológico pertinente y de calidad, para su aprovechamiento por los sectores productivo, académico y social. Este objetivo se compone de tres estrategias: Incrementar la calidad y originalidad de los productos de la investigación científica,

Impulsar la participación del Centro en el ámbito científico tecnológico internacional y, Focalizar los esfuerzos de investigación hacia los temas de conocimiento científico de frontera en áreas estratégicas para México.

❖ Formación de recursos humanos

Formar recursos humanos de excelencia, en las áreas de Materiales, Energía y Medio Ambiente, a través de los programas de posgrado del Centro. Este objetivo se compone de 5 estrategias: Promover el prestigio de los programas del posgrado, mejorar los niveles de eficiencia de los programas del posgrado, fortalecer el posgrado del CIMAV en infraestructura e instalaciones, becas y apoyos extraordinarios a estudiantes y Promover las vocaciones científico- tecnológicas entre estudiantes preuniversitarios y de licenciatura.

❖ Transferencia de conocimiento, innovación y vinculación

Transferir el conocimiento generado en los ámbitos de competencia del Centro a los sectores productivo, académico y social. Las estrategias que conforman este objetivo son: Contar con instalaciones apropiadas para la vinculación y transferencia de conocimiento del Centro, Incrementar el número y monto de los proyectos convenidos con el sector productivo, gubernamental, académico o social, Impulsar la operación de la UVTC del CIMAV, Fomento de la cultura de la Propiedad Intelectual, Asegurar la calidad y confiabilidad de la oferta tecnológica del Centro a través del Sistema de Gestión de la Calidad, Promover la apropiación social de la ciencia y la tecnología, y por último, Incrementar el nivel de auto sostenibilidad económica del Centro para apuntalar el desarrollo de actividades sustantivas y de apoyo.

13. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

Para el desarrollo de las actividades sustantivas el CIMAV mantuvo el plan de trabajo alineado al PECITI 2012-2018, referido al plan nacional de desarrollo por el mismo periodo, esto en virtud de que a la fecha de este informe el nuevo programa especial de Ciencia y Tecnología para el periodo actual (2018-2024), no ha sido publicado.

El centro se apegó a las disposiciones de racionalidad y austeridad y transparencia del gasto emitidas por el Gobierno Federal, las adecuaciones presupuestales que se realizaron durante el ejercicio con recursos fiscales fue para cubrir esencialmente la política salarial, la conversión de plazas de personal científico y tecnológico, actualización de prestaciones socioeconómicas y cubrir las necesidades mínimas para el fortalecimiento de la infraestructura física de la institución. La inflación en el 2019 respecto al 2018 creció el 2.83%

14. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD

El Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C. es una empresa paraestatal del Gobierno Federal constituida en la ciudad de Chihuahua, el 25 de octubre de 1994 como Sociedad Civil, con personalidad y patrimonio propios y con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, de conformidad con la Ley de Ciencia y Tecnología, constituyendo una entidad Paraestatal asimilada al régimen de empresas

de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, teniendo el carácter de Centro Público de Investigación, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Ciencia y Tecnología.

Son socios de la entidad: el Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, la Secretaría de Educación Pública; el Gobierno del Estado de Chihuahua; Promotora de la Industria Chihuahuense; y la Cámara Nacional de la Industria de Transformación (CANACINTRA) Delegación Chihuahua.

La Sociedad tiene por objeto: a) la generación de conocimientos científicos y tecnológicos mediante la investigación básica orientada y aplicada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales en los ámbitos de la ciencia de los materiales, de la tecnología ambiental y disciplinas afines; b) transferir los conocimientos generados a los sectores productivo, académico y social; c) formar recursos humanos con preparación y habilidades en dichas áreas, entre otros.

15. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En Observación de la Normatividad Emitida por el CONAC, CIMAV formula sus estados financieros cumpliendo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, acuerdo publicado en el diario oficial de la federación (DOF) el 20 de agosto de 2009.

A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación el CIMAV.

El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

El CIMAV, se encuentra obligado, a partir del 1 de enero de 2012, a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley de Contabilidad. Así mismo, a partir de la fecha señalada deberán emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

El 29 de julio de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, emitió los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental"; con base a estos lineamientos se emitió el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Centros Públicos de Investigación mismo que fue aprobado el 15 de diciembre de 2011 incluyendo los siguientes aspectos; Plan de cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el registro Contable y Guías Contabilizadoras. A partir del 1 de enero de 2013 dicha Unidad emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal en cumplimiento a la ley antes mencionada e incluyéndose los mismos aspectos que el Manual predecesor bajo la dinámica evolutiva de los documentos normativos que lo fundamentan.

En febrero de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite "El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", a fin de establecer la adecuada armonización en los registros contables para los entes públicos de dicho Sector.

Para dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por el CONAC, CIMAV apegó sus operaciones e informes a la normativa con base devengado, así mismo durante el ejercicio de 2015, se adoptaron algunas nuevas políticas de reconocimiento de la información financiera con la ayuda de la nueva herramienta informática que se implementó, la cual permite la separación de las transacciones por tipo de recurso, dando lugar al manejo contable de los Fondos en Administración.

16. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración general - los estados financieros a que se refieren estas notas fueron formulados de acuerdo con la normatividad contable gubernamental emitida por la unidad de contabilidad gubernamental e informes de la gestión pública de la secretaria de hacienda y crédito público y, de forma supletoria por las normas de información financiera aplicables en México, con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la información financiera del centro, así como para su presentación en la asamblea de socios de la entidad.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el diario oficial de la federación la ley general de contabilidad gubernamental, la cual entró en vigor a partir del 1 de enero de 2009, y cuya finalidad consiste en establecer los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos. De conformidad con dicha ley, el acuerdo de interpretación emitido por el CONAC, los lineamientos de la estrategia de armonización emitidos por la SHCP y los artículos transitorios del presupuesto de egresos de la federación 2011 y 2012, el periodo de transición concluyó el 31 de diciembre de 2011 por lo que a partir de 2012 la entidad emite y publica la información contable con base en estas disposiciones a fin de lograr una adecuada armonización, y así facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

Reconocimiento de los efectos de la inflación - la entidad aplicó hasta el 31 de diciembre de 2008 en los estados financieros los efectos de la inflación de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular técnica NIF-06-bis "a" apartado d, emitida por la SHCP y la Secretaría de la Función Pública, la cual establecía que las entidades que no tienen propósitos de lucro, únicamente actualizarán los activos no monetarios, propiedades, mobiliario y equipo y su correspondiente depreciación acumulada y del ejercicio, mediante la aplicación de factores derivados del índice nacional de precios al consumidor, publicado por el Banco de México, a partir del 1º de enero de 2008 la entidad adoptó las disposiciones de la NIF-B-2 "flujos de efectivo".

Como consecuencia de la entrada en vigor de la NIFG.SP 04 "re expresión", en la cual se define que las entidades, independientemente del apartado en que se encuentren, para llevar a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, atenderán lo señalado en la citada norma, siempre y cuando exista un entorno económico no inflacionario, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26.0% (promedio anual de 8.0%).

Ya que el porcentaje de inflación acumulado en los tres ejercicios anteriores no rebasa el 26.0%, no se considera que en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 haya un entorno económico inflacionario, por lo cual la entidad no tiene la obligación de revaluar los estados financieros por dicho periodo.

CUENTA PÚBLICA 2019

Equivalentes de efectivo - estas inversiones son instrumentos financieros a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, por lo que se encuentran valuados a su costo más los rendimientos devengados, lo que lo asemeja a su valor de mercado.

Operaciones en Moneda Extranjera: Las operaciones denominadas en moneda extranjera son registradas de conformidad con el tipo de cambio vigente del día de la operación. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera se ajustan con el tipo de cambio del día hábil de la fecha de valuación por cierre, publicado por el Banco de México. Las diferencias en cambio incurridas en relación a los activos y pasivos contratados en moneda extranjera son reconocidas en los resultados del ejercicio y convertidas al tipo de cambio al 31 de diciembre de 2019 de dólar estadounidense a un tipo de cambio de 18.8727 pesos por 1.0 dólar.

Al cierre del ejercicio la posición en moneda extranjera es como sigue:

Concepto	Saldo al 31-Dic-19
Activo a Corto Plazo	USD 28,821.9
Pasivo a Corto Plazo	0.0
Posición Neta Activa (Pasiva)	28,822.0
Equivalente en Pesos Mexicanos	543.947.0

Cuentas por cobrar - se efectúan estudios periódicos encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos para, en su caso, establecer o incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente, de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan en forma constante.

En el ejercicio no se realizó ninguna afectación para la provisión de cuentas incobrables, en virtud de que no se detectaron riesgos de cobranza.

Bienes inmuebles, muebles y construcciones en proceso - este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el IVA, el cual se aplica a gastos vía depreciación por no ser acreditable para la entidad, más una actualización con base en factores derivados del INPC, mismos que fueron aplicados hasta el 31 de diciembre de 2007.

Depreciación - la depreciación se aplica en función de la vida útil de los activos, sobre la base del valor actualizado al cierre del ejercicio. La depreciación del ejercicio sobre el valor histórico original se lleva a los resultados; y la que corresponde a la parte revaluada de los activos fijos, en su caso, se lleva directamente al patrimonio, a la cuenta de superávit por reevaluación.

La estimación de las vidas útiles que sirvieron de base para este cálculo fue hecha por la administración de la entidad. Las tasas aplicadas fueron las siguientes:

Edificios	5.0%
Mobiliario y equipo de oficina	10.0%
Equipo de transporte	25.0%
Equipo de cómputo	33.3%
Equipo médico y de laboratorio	20.0%
Herramientas	35.0%

Valor de los activos de larga duración y su disposición - de conformidad con lo establecido en el Boletín C-15, deterioro en el valor de los activos larga duración y su disposición, se hizo una apreciación de los activos referidos, sin encontrar signos de deterioro que indicaran que fuera necesario ajustarlos porque estuvieran valuados a importes mayores que su precio neto de venta o su valor de uso.

Otros activos no circulantes (fondos en administración) - estos fondos se encuentran valuados a su costo más los intereses devengados hasta la fecha de los estados financieros y representan el monto por ejercer de diversos proyectos de investigación financiados en su mayoría por el CONACYT y en menor importe por otras instituciones, los cuales no son reintegrados a la tesorería de la federación, por tratarse de recursos destinados a la realización de proyectos de investigación específicos, sujetos a las disposiciones y condiciones pactadas en los convenios celebrados para el efecto.

Los activos fijos adquiridos con los recursos destinados a proyectos de investigación, se consideran como aportaciones patrimoniales, ya que a la conclusión de los proyectos dichos activos son cedidos a favor del Centro.

Los costos corrientes incurridos en las fases de investigación y desarrollo de los proyectos se controlan a través de una cuenta puente que queda saldada a la conclusión de los mismos, ya que son las instituciones patrocinadoras de los proyectos, quienes, en los términos de los convenios celebrados, obtienen los derechos de propiedad industrial sobre los resultados obtenidos.

Resultado integral de financiamiento - este rubro, que normalmente aparece en el estado de resultados, y que se forma de los intereses, las fluctuaciones cambiarias y los cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, no fue materia de capitalización en cuentas de activos pues las adquisiciones relativas, sean inventarios o activos fijos, no corresponden a activos calificables, de conformidad con la NIF D-6 "capitalización del resultado integral de financiamiento".

Compensaciones laborales - de conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados en sus años de servicios. se tiene registrada una provisión para prima de antigüedad e indemnización hasta el 31 de diciembre de 2016, determinada conforme a cálculo actuarial, de conformidad con la NIFGG SP 06 "obligaciones laborales" que nos remite al cálculo de acuerdo a la NIF D-3 "Beneficios a los empleados".

Asimismo, dentro del estudio actuarial y observado lo dispuesto en la NIFGG 06, se incluyó los beneficios que pueden otorgarse a los empleados de la institución por Jubilación o pensión y defunción, su base se calculara conforme a las prestaciones reguladas por la SHCP y estén establecidas dentro de su contrato de trabajo.

Compromisos - se revelan en estas notas cuando su naturaleza lo hace necesario, en los términos de la NIFG 019, denominado provisiones, pasivos y activos, en el caso específico del Centro, en el ejercicio 2018 y el previo no se presentaron eventos que caigan dentro de los supuestos establecidos en la norma.

Contingencias - en forma similar a los compromisos mencionados en el inciso anterior, se revelan las contingencias conforme a lo prescrito por la NIFG 019 y Art. 49 fracciones VI de la LGCC, cuando se observa la probabilidad de que se materialicen.

Información por segmentos - de conformidad con la NIF B-5, información financiera por segmentos, la entidad no se encuentra obligada a incluir este tipo de información en sus notas a los estados financieros, el registro de las operaciones contables/presupuestal se realiza en base a proyectos e identifica por fuentes de financiamiento.

Reconocimiento de ingresos.

- 1) los ingresos por subsidios del gobierno federal se registran cuando se reciben las ministraciones de recursos de acuerdo al presupuesto calendario autorizados,
- 2) los ingresos por proyectos se registran conforme al avance de los mismos,
- 3) los ingresos por servicios se registran cuando se presta el servicio, independientemente de cuando se cobran y
- 4) los ingresos por colegiaturas e inscripciones se registran cuando se cobran.

Egresos - los gastos se registran en el momento que se devengan, considerándose devengados en el momento que se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que ampare ese acuerdo.

Independientemente de lo señalado en el párrafo anterior, el Centro registra y controla a través de cuentas de orden el total del presupuesto de ingresos y egresos autorizado, ejercido y por ejercer.

17. TRASPASOS AL FIDEICOMISO CIMAV

La Institución tiene celebrado en calidad de fideicomitente y fideicomisario un contrato de fideicomiso con el Banco Mercantil del Norte, S. A. (BANORTE) cuyo patrimonio fideicomiso se forma por las cantidades que la propia entidad aporta, proveniente de los remanentes de sus recursos auto generados por la prestación de servicios de asesoría y transferencia de conocimientos técnicos, uso de patentes y otros servicios técnicos, científicos y académicos. Dicho fideicomiso tiene como fin utilizar los recursos transferidos para financiamiento de proyectos específicos de investigación autorizados por el Comité Técnico del Fideicomiso, incluyendo la adquisición, equipamiento y mantenimiento de instalaciones de investigación, incentivos extraordinarios a investigadores y otras erogaciones relacionadas con los proyectos autorizados.

El Estado de Resultados muestra transferencias a este fideicomiso por la cantidad de \$ 7.0 millones de pesos en el ejercicio 2019, esto CA-O-II-19-09S, adoptado en la segunda sesión ordinaria del Consejo de Administración del CIMAV celebrada el 22 de octubre 2019 en la Ciudad de México.

Concepto	Al 31 de diciembre de 2018	Al 31 de diciembre de 2018
Gasto contable en inversión financiera (Fideicomiso)	7,024,680.0	15,217,412.0
Gasto presupuestal en inversión financiera (Fideicomiso)	7,024,680.0	15,217,412.0

18. ENTORNO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta

El Centro no es contribuyente de este impuesto de acuerdo a lo dispuesto por artículo 95 fracción XI de la Ley del ISR, por tratarse de una sociedad dedicada a la investigación científica y tecnológica inscrita en el Registro Nacional de Instituciones Científicas y Tecnológicas.

CUENTA PÚBLICA 2019

Sin embargo, en caso que determine remanente distribuible de conformidad a lo establecido en el Título III de la Ley del ISR vigentes hasta el 31 de diciembre de 2019, deberá aplicar la tasa que dicha ley señale y pagar el impuesto. Asimismo, el Centro en base a lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley del ISR, calcula el impuesto correspondiente por aquellas erogaciones que no cumplen con los requisitos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Los ingresos percibidos por el centro no se encuentran gravados por el IVA, excepto los obtenidos por servicios de laboratorio.

El Centro no determina el IVA que le trasladan y que pudiera resultar acreditable en los términos del artículo 4 de la Ley del IVA.

Recaudación. Aun cuando no existe la obligación de informar en este apartado en virtud de que los ingresos con los que opera el Centro provienen de las transferencias del Gobierno Federal autorizadas en el presupuesto de egresos de la federación y los ingresos propios generados por las actividades asociadas a sus objetivos estratégicos, a manera de información se muestra el comportamiento de los ingresos generados por la actividad propia durante los últimos 5 ejercicio, estas cifras están expresadas a pesos constantes.

Concepto	2019	2018	2017	2016	2015
Ingresos propios de la actividad	31,312,653.0	46,709,610.0	49,113,490.0	82,291,097.0	72,459,480.0
Otros ingresos	4,205,169.0	4,124,990.0	4,872,802.0	5,900,041.0	2,267,542.0
Total de ingresos propios del estado de actividades	35,517,822.0	50,834,600.0	53,986,292.0	88,191,138.0	74,727,022.0
Ingresos para el desarrollo de proyectos	17,782,877.0	62,324,400.0	46,336,300.0	82,349,800.0	71,044,400.0
Total de ingresos recaudados	53,300,699.0	113,159,000.0	100,322,592.0	170,540,938.0	145,771,422.0

Apartados en los que la entidad no revela información

Debido a la naturaleza de la entidad no se revela información en los renglones de reporte de recaudación, indicadores de deuda y reporte analíticos de deuda con respecto al PIB e instrumentos financieros u valores gubernamentales, certificaciones otorgadas, información por segmentos y partes relacionadas.

Procesos de mejora

Por la relevancia e impacto la entidad se apega a los Manuales de Aplicación General y para el registro de sus operaciones dispone de un sistema administrativo GRP, esto permite a la entidad operar bajo tres elementos básicos de control como son; eficacia y eficiencia de las operaciones, fiabilidad de la información financiera y cumplimiento de leyes, políticas y normas que son aplicables. Asimismo, el CIMAV, da cumplimiento al programa de control interno institucional y administración de riesgos.

En cuanto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, el Centro se apega al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y sus resultados se evalúan en las sesiones del Consejo de Administración del CIMAV.

Eventos posteriores al cierre

CUENTA PÚBLICA 2019

En el programa de seguimiento a los hallazgos y rechazos que fueron informados por el Auditor Externo, el centro informará a las instancias correspondientes sobre el cumplimiento de los compromisos, medidas adoptadas y la forma en que fueron atendidas estas áreas de oportunidad.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correcto y son responsabilidad del emisor, y que estas notas forman parte de los estados financieros.



Autorizó: Martín Aurelio Sánchez Yebra
Subdirector de Finanzas.



Elaboro: Joel Armando Araiza.
Jefe del Departamento de Contabilidad.