

CUENTA PUBLICA 2021

IV. 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 2021 no se realizaron aportaciones al patrimonio del fondo, esto debido a la extinción de los fideicomisos por parte del Gobierno Federal. Derivado de la extinción de los Fideicomisos en el decreto del 6 de noviembre 2021 En el transitorio No. 7. Estos pasaron a las tesorerías de los centros públicos.

Concepto	Al 30 de diciembre del 2021	2020
Fideicomisos y mandatos análogos	0.0	22,875,022.5
Total	0.0	22,875,022.5

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

31 de diciembre del 2021 Los activos fijos del Centro se integran de la siguiente forma

Inmuebles propiedad de la Entidad.

Concepto	2021 costo histórico	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Acumulada	Activo fijo neto actualizado
Terrenos	5,506,086.7	4,080,200.3	9,586,287.1		9,586,287.1
Edificio	231,379,285.8	15,457,364.4	246,836,650.2	122,916,799.0	123,919,851.1
Total	236,885,372.5	19,537,564.7	256,422,937.2	122,916,799.0	133,506,138.2

La suma total de los bienes inmuebles, no incluye la reexpresión por un monto de \$19,537,564.7, la cual si se ve reflejada en el monto total de bienes inmuebles del Estado de Situación Financiera por \$ 256,422,937.2, y se desglosa de la siguiente manera:

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	29,920,112	23,251,680	Gastos de Funcionamiento	218,830,850	199,415,906
Impuestos	0	0	Servicios Personales	166,048,609	158,012,820
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	14,501,636	7,716,984
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	38,280,605	33,686,102
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,321,738	1,692,545
Productos	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	29,920,112	23,251,680	Subsidios y Subvenciones	2,321,738	1,692,545
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	205,105,380	189,334,602	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	205,105,380	189,334,602	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	3,086,813	5,286,978	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	197,157	265,412	Participaciones y Aportaciones	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Convenios	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,889,656	5,021,566	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	238,112,305	217,873,260	Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	46,092,837	50,320,510
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	39,820,325	45,560,545
			Provisiones	6,272,512	4,759,965
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u 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	267,245,425	251,428,961
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-29,133,120	-33,555,701

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


 Autoridad: EYA ACEVEDO MORALES
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	105,043,783	74,908,526	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,538,080	10,457,069
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	9,673,557	6,176,929	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	-1,098,532	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	16,996,825	21,743,849
Otros Activos Circulantes	16,871,937	21,917,224	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	131,299,277	101,904,147	Otros Pasivos a Corto Plazo	110,277	102,550
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0		27,645,182	32,303,468
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	256,422,937	256,422,937	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	684,423,035	676,198,695	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-718,089,378	-677,860,875	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	22,875,022
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	33,750,659	35,514,828
Otros Activos no Circulantes	0	22,875,022	Total de Pasivos No Circulantes	33,750,659	58,389,850
Total de Activos No Circulantes	222,756,594	277,635,779	Total del Pasivo	61,395,841	90,693,318
Total del Activo	354,055,871	379,539,926	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	883,883,146	858,973,284
			Donaciones de Capital	226,820,704	210,535,538
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	609,790,502	601,165,806
				47,271,940	47,271,940
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-591,223,116	-570,126,676
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-29,133,120	-33,555,701
			Revalúos	-557,796,393	-524,240,691
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-9,527,566	-17,564,247
				5,233,963	5,233,963
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	292,660,030	288,846,608
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	354,055,871	379,539,926

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


Autorizó: EVA ACÍVODO VILDRIUERTH
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	68,148,812	42,664,757	PASIVO	88,738	29,386,215
Activo Circulante	5,045,287	34,440,417	Pasivo Circulante	88,738	4,747,024
Efectivo y Equivalentes	0	30,135,257	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	81,011	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	3,496,628	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	0	808,532	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	4,747,024
Otros Activos Circulantes	5,045,287	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	63,103,525	8,224,340	Otros Pasivos a Corto Plazo	7,727	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	24,639,191
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	8,224,340	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	40,228,503	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	22,875,022
Activos Diferidos	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	1,764,169
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	37,369,124	33,555,702
Otros Activos no Circulantes	22,875,022	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	24,909,862	0
			Aportaciones	16,285,166	0
			Donaciones de Capital	8,624,696	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	12,459,262	33,555,702
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	4,422,581	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	33,555,702
			Revalúos	0	0
			Reservas	8,036,681	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	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: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 Elaboró: JOEL IRMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

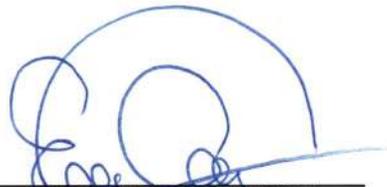
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(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 2020	858,973,284				858,973,284
Aportaciones	210,535,538				210,535,538
Donaciones de Capital	601,165,806				601,165,806
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	47,271,940				47,271,940
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020		-536,570,975	-33,555,701		-570,126,676
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-33,555,701		-33,555,701
Resultados de Ejercicios Anteriores		-524,240,691			-524,240,691
Revalúos		0			0
Reservas		-17,564,247			-17,564,247
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		5,233,963			5,233,963
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	858,973,284	-536,570,975	-33,555,701	0	288,846,608
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	24,909,862				24,909,862
Aportaciones	16,285,166				16,285,166
Donaciones de Capital	8,624,696				8,624,696
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		-33,555,702	12,459,262		-21,096,440
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-29,133,120		-29,133,120
Resultados de Ejercicios Anteriores		-33,555,702	33,555,701		-1
Revalúos			0		0
Reservas			8,036,681		8,036,681
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0		0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	883,883,146	-570,126,677	-21,096,439	0	292,660,030

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



ANA ACEVEDO VILLAFUERTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

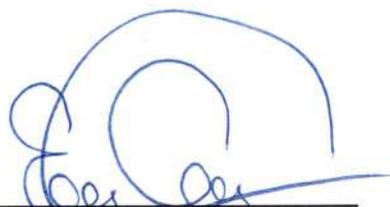
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

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

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	379,539,926	1,255,830,037	1,281,314,092	354,055,871	-25,484,055
Activo Circulante	101,904,147	1,220,504,523	1,191,109,393	131,299,277	29,395,130
Efectivo y Equivalentes	74,908,526	893,955,578	863,820,321	105,043,783	30,135,257
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,176,929	263,446,128	259,949,500	9,673,557	3,496,628
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	2,859,269	2,859,269	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-1,098,532	0	-808,532	-290,000	808,532
Otros Activos Circulantes	21,917,224	60,243,548	65,288,835	16,871,937	-5,045,287
Activo No Circulante	277,635,779	35,325,514	90,204,699	222,756,594	-54,879,185
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	676,198,695	8,624,696	400,356	684,423,035	8,224,340
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-677,860,875	400,355	40,628,858	-718,089,378	-40,228,503
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	22,875,022	26,300,463	49,175,485	0	-22,875,022

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



Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS



Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

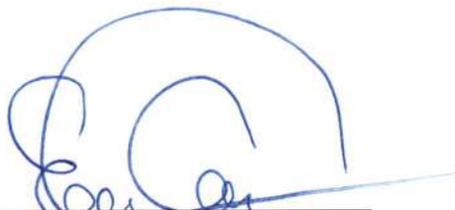
Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
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			90,693,318	61,395,841
Total Deuda y Otros Pasivos			90,693,318	61,395,841

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


Aurora EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Elaboró JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2021

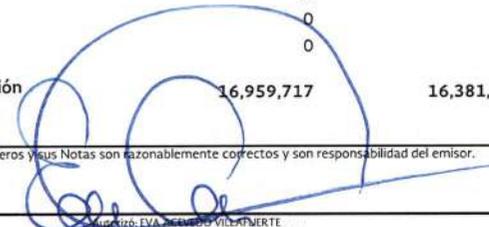
CUENTA PÚBLICA 2021
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
(PESOS)

Ente Público:

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

Concepto	2021	2020	Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	238,112,305	217,490,419	Origen	21,714,391	22,235,939
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	8,624,696	20,970,221
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	13,089,695	1,265,718
Derechos	0	0	Aplicación	28,538,703	24,882,673
Productos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Aprovechamientos	0	0	Bienes Muebles	8,224,340	20,922,554
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	29,920,112	23,251,680	Otras Aplicaciones de Inversión	20,314,363	3,960,119
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-6,824,312	-2,646,734
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	205,105,380	189,334,602	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Otros Orígenes de Operación	3,086,813	4,904,137	Origen	19,999,852	2,088,342
Aplicación	221,152,588	201,108,451	Endeudamiento Neto	16,285,166	0
Servicios Personales	166,048,609	158,012,820	Interno	16,285,166	0
Materiales y Suministros	14,501,636	7,716,984	Externo	0	0
Servicios Generales	38,280,605	33,686,102	Otros Orígenes de Financiamiento	3,714,686	2,088,342
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	2,321,738	1,692,545	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	19,999,852	2,088,342
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30,135,257	15,823,576
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	74,908,526	59,084,950
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	105,043,783	74,908,526
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	16,959,717	16,381,968			

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


 Mariana Eva Romero Villafuerte
 DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS


 Elaboró: JEF. ARMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
 (PESOS)

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

Concepto	2021
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	238,112,305
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
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	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
Aprovechamientos patrimoniales	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	238,112,305
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de Egresos Presupuestarios	224,262,209
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	3,109,621
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0
Materiales y suministros	0
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
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 2021

CUENTA PÚBLICA 2021
CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(PESOS)

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

Concepto	2021
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	3,109,621
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	46,092,837
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	39,820,325
Provisiones	6,272,512
Disminución de inventarios	0
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Aumento por insuficiencia de provisiones	0
Otros gastos	0
Otros gastos contables no presupuestarios	0
4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3)	267,245,425

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


Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

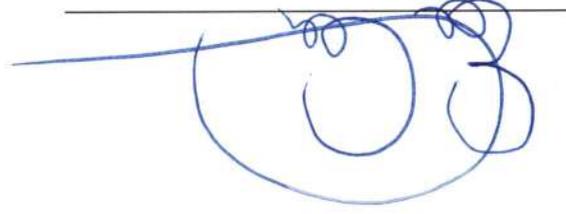
CUENTA PÚBLICA 2021

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

IMPORTE		NUMERO DE JUICIOS		CANTIDAD	TIPO DE JUICIO
MONEDA EXTRANJERA	MONEDA NACIONAL	MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO	SIN MONTO ESTIMADO, APROXIMADO O DETERMINADO		
					ADMINISTRATIVOS
					FISCALES
					CIVILES
					MERCANTILES
	9,213,259	1		1	LABORALES
					AGRARIOS
					OTROS (INDIQUE)
	9,213,259	1		1	TOTAL

Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE

Cargo: DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO

Cargo: JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



CUENTA PÚBLICA 2021

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
ESQUEMAS BURSÁTILES Y COBERTURAS FINANCIERAS**

No Aplica

Cuenta Pública 2021

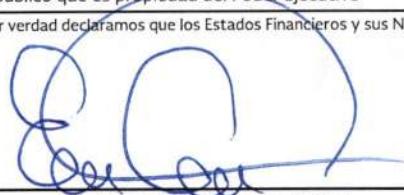
CUENTA PÚBLICA 2021
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL

(PESOS)

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

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	292,660,030
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	96.78
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	283,236,377

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


Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS

CUENTA PÚBLICA 2021

(PESOS)

Nombre del Programa, Fondo, Convenio o Tipo de Recursos	Datos de la Cuenta Bancaria		Saldo Contable al 31 de Diciembre del 2021
	Institución Bancaria	Numero de Cuenta	
R3890E CONACYT CIMAV CONCENTRADORA RECURSOS FISCALES	BBVA Bancomer, S. A. (BBVA)	8173	\$ 22,001
TOTAL			\$ 22,001


 Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y FINANZAS


 Elaboró: JOEL ARMANDO ARAIZA RICO
 JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

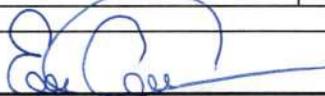
CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.

RELACIÓN DE CUENTAS BANCARIAS

CUENTA PÚBLICA 2021

(PESOS)

Nombre del Programa, Fondo, Convenio o Tipo de Recursos	Datos de la Cuenta Bancaria		Saldo Contable al 31 de Diciembre del 2021
	Institución Bancaria	Numero de Cuenta	
R3890E CONACYT CMAV CONCENTRADORA RECURSOS FISCALES	BBVA Bancomer, S. A. (BBVA)	'8173	\$ 105,043,783
TOTAL			\$ 105,043,783


 Autorizó: EVA ACEVEDO VILLAFUERTE
 DIRECTORA DE ADMINISTRACION Y 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

I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, esta cuenta se integra como sigue:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2021, representa los recursos para cubrir los compromisos de pago, 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	2021	2020
Efectivo y equivalentes	23,222,490.2	13,401,595.5
Inversiones	81,821,292.7	61,506,930.2
Total	105,043,782.9	74,908,525.7

II. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, el saldo que representa los fondos en administración se muestra como sigue:

Concepto	2021	2020
Fondos en administración	16,871,937.2	21,917,224.3

Estos recursos son para el desarrollo de proyectos de investigación financiados por diversas instituciones de fomento a la ciencia. Al 31 de diciembre del 2021 se tenían en operación 35 proyectos y en el ejercicio 2020 se operaron 34 proyectos financiados con fondos Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Sectoriales y Fondos Mixtos.

CUENTA PUBLICA 2021

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

El saldo de este apartado al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020 se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Cuentas por cobrar	9,673,556.7	6,176,929.5
Estimación de cuentas incobrables	-290,000.0	-1,098,531.6
Total	9,383,556.7	5,078,397.9

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. La integración de las cuentas por cobrar por los servicios y proyectos comercializados al sector productivo se integra de la siguiente forma:

31 de diciembre del 2021			Al 31 de diciembre del 2020			Variaciones		
Vencimiento	Importe	%	Vencimiento	Importe	%	Importe	%	
Por vencer	45,387	1.3%	Por vencer	85,492	1.5%	-	40,104.9	-46.91%
a 30 días	751,567.3	22.3%	a 30 días	990,108.1	17.6%	-	238,540.8	-24.09%
a 60 días	1,088,259.0	32.3%	a 60 días	1,484,635.7	26.4%	-	396,376.7	-26.70%
a más de 60 días	1,485,981.1	44.1%	a más de 60 días	3,058,845.2	54.4%	-	1,572,864.1	-51.42%
Total	3,371,194.5	100.0%	Total	5,619,081.0	100.0%	-	2,247,886.5	-40.0%

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 2021, no cuenta con bienes y servicios a recibir.

CUENTA PUBLICA 2021

IV. 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 2021 no se realizaron aportaciones al patrimonio del Fondo, esto debido a la extinción de los fideicomisos por parte del Gobierno Federal. Se solicitó la extinción del Fideicomiso del CIMAV el día 15 de febrero de 2021, mediante el oficio No. CTF-002/2021. Mismo que fue extinto el día 09 de marzo de 2021 conforme al Convenio de Reversión Total y Extinción del Fideicomiso Número 024009-0. Así como también se llevó a cabo la baja en el Portal Aplicativo de la Secretaría de Hacienda (PASH). Derivado de la extinción de los Fideicomisos en el decreto del 6 de noviembre 2021 En el transitorio No. 7. Estos pasaron a las tesorerías de los Centros Públicos.

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	2020
Fideicomisos y mandatos análogos	0.0	22,875,022.5
Total	0.0	22,875,022.5

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

31 de diciembre del 2021 Los activos fijos del Centro se integran de la siguiente forma

Inmuebles propiedad de la Entidad.

Concepto	2021 costo histórico	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Acumulada	Activo fijo neto actualizado
Terrenos	5,506,086.7	4,080,200.3	9,586,287.1		9,586,287.1
Edificio	231,379,285.8	15,457,364.4	246,836,650.2	122,916,799.0	123,919,851.1
Total	236,885,372.5	19,537,564.7	256,422,937.2	122,916,799.0	133,506,138.2

La suma total de los bienes inmuebles, no incluye la reexpresión por un monto de \$19,537,564.7, la cual si se ve reflejada en el monto total de bienes inmuebles del Estado de Situación Financiera por \$ 256,422,937.2, y se desglosa de la siguiente manera:

CUENTA PUBLICA 2021

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	2020
Terrenos	5,506,086.7	5,506,086.7
Reexpresión Terrenos	4,080,200.3	4,080,200.3
Total Terrenos	9,586,287.0	9,586,287.0
Edificios	231,379,285.8	231,379,285.8
Reexpresión Edificios	15,457,364.4	15,457,364.4
Total Edificios	246,836,650.2	246,836,650.2
Totales	256,422,937.2	256,422,937.2

Bienes muebles propiedad de la entidad.

Concepto	2020 costo histórico	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación Acumulada	Activo fijo neto actualizado
Mobiliario de oficina y estantería	12,729,644.8	2,200,186.0	14,929,830.8	11,728,906.7	3,200,924.2
Bienes Informáticos	32,076,718.3	6,704,671.8	38,781,390.1	34,104,605.8	4,676,784.3
Otros mobiliarios y equipo de Admón.	9,198,072.4	1,481,916.4	10,679,988.8	7,353,802.5	3,326,186.3
Equipo y aparatos audiovisuales	521,970.9		521,970.9	291,816.6	230,154.3
Cámaras fotográficas y de video	19,045.3		19,045.3	7,058.8	11,986.6
Otro equipo educacional y recreativo	2,248,109.8	332,798.7	2,580,908.5	2,194,092.0	386,816.4
Equipo médico y de laboratorio	529,602,296.4	57,034,898.0	586,637,194.4	520,525,945.4	66,111,249.0
Vehículos y equipo de transporte	4,753,565.5	1,990,787.5	6,744,353.0	5,635,729.4	1,108,623.6
Maquinaria y equipo industrial	460,693.6	7,255,506.6	7,716,200.2	0.0	7,716,200.2
Sistemas de refrigeración y aire.	120,591.3		120,591.3	40,196.0	80,395.3
Equipos y aparatos de telecomunicación.	4,115,308.6	848,877.7	4,964,186.3	3,906,159.6	1,058,026.7
Equipo electrónico y electrónico	1,753,516.2		1,753,516.2	810,203.7	943,312.5
Herramientas y maquinas herramientas	7,859,586.8	1,114,273.0	8,973,859.8	8,574,061.8	399,797.9
Total	605,459,119.8	78,963,915.6	684,423,035.4	595,172,578.1	89,250,457.2

CUENTA PUBLICA 2021

La suma total de bienes muebles, no incluye el valor de la reexpresión de \$ 78,963,915.6, la cual se ve reflejada en el monto total de bienes muebles del Estado de Situación Financiera por \$ 684,423,035.4 y se desglosa de la siguiente manera:

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	2020
Mobiliario de oficina y estantería	12,729,644.8	12,729,933.8
Reexpresion Mobiliario de Oficina y Estantería	2,200,186.0	2,200,186.0
Bienes Informáticos	32,076,718.3	31,138,031.0
Reexpresion Bienes Informáticos	6,704,671.8	6,704,671.8
Otros mobiliarios y equipo de Admón.	9,198,072.4	9,228,412.7
Reexpresión Otros mobiliarios y equipo de Admón	1,481,916.4	1,481,916.4
Equipo y aparatos audiovisuales	521,970.9	521,970.9
Reexpresión Equipo y Aparatos Audiovisuales	0.0	
Cámaras fotográficas y de video	19,045.3	19,045.3
Reexpresión Cámaras Fotográficas y de Video	0.0	
Otro equipo educacional y recreativo	2,248,109.8	2,258,317.8
Reexpresión Otro Equipo Educacional y Recreativo	332,798.7	332,798.7
Equipo médico y de laboratorio	529,602,296.4	522,275,806.0
Reexpresión Equipo Médico y de Laboratorio	57,034,898.0	57,034,898.0
Vehículos y equipo de transporte	4,753,565.5	4,753,565.5
Reexpresión Vehículos y Equipo de Transporte	1,990,787.5	1,990,787.5
Maquinaria y equipo industrial	460,693.6	460,693.6
Reexpresion Maquinaria y Equipo Industrial	7,255,506.6	7,255,506.6
Sistemas de refrigeración y aire.	120,591.3	120,591.3
Reexpresion Sistemas de Refrigeración y Aire	0.0	
Equipos y aparatos de telecomunicación.	4,115,308.6	4,115,308.6
Reexpresión Equipos y Aparatos de Telecomunicación	848,877.7	848,877.7

CUENTA PUBLICA 2021

Equipo eléctrico y electrónico	1,753,516.2	1,753,516.2
Reexpresión Equipo Eléctrico y Electrónico	0.0	
Herramientas y maquinas herramientas	7,859,586.8	7,859,586.8
Reexpresión Herramientas y Maquinas Herramientas	1,114,273.0	1,114,273.0
Total	684,423,035.4	676,198,695.2

El análisis comparativo del inventario de los bienes propiedad del Centro al 31 de diciembre del ejercicio 2021, se muestra a continuación, este informe es obtenido del GRP, los valores están expresados a pesos de adquisición.

A efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Centro realiza trimestralmente inventario físico de los bienes propiedad de la Institución, esto además de cumplir con el mandato señalado forma parte del programa de trabajo de Control Interno de la Entidad, a continuación, se muestra el resumen obtenido de la Herramienta Informática de la Institución. (GRP)

Comparativo de activos fijos al 31 de diciembre del 2021.

Unidad Monetaria (pesos mexicanos)

Fuente / GRP.

DESCRIPCIÓN	CANTIDAD DE BIENES	CONTABILIDAD	INVENTARIO	DIFERENCIA
MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA	3,600	12,729,644.8	12,729,644.8	-
BIENES INFORMATICOS	1,362	32,076,718.3	32,076,718.3	-
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMON	518	9,198,072.4	9,198,072.4	-
EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES	13	521,970.9	521,970.9	-
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	2	19,045.3	19,045.3	-
OTRO EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT	142	2,248,109.8	2,248,109.8	-
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,804	529,602,296.4	529,602,296.4	-
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	23	4,753,565.5	4,753,565.5	-
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	28	460,693.6	460,693.6	-
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, REFRI, CALEF	6	120,591.3	120,591.3	-
EQ. Y APARATOS DE COMUNICACION Y TELEC	429	4,115,308.6	4,115,308.6	-
EQUIPOS DE GENER ELEC APARATOS Y ACCESORIOS E	2	1,753,516.2	1,753,516.2	-

CUENTA PUBLICA 2021

HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS	236	7,859,586.8	7,859,586.8	-
TOTALES	9,165	605,459,119.8	605,459,119.8	-

El valor expresado en el análisis previo está debidamente conciliado con el área de Control Patrimonial, esta conciliación se le da seguimiento mensual 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, de acuerdo a lo previsto en la NIFGG SP04.

Al 31 de diciembre solo se adquirieron los siguientes equipos:

FECHA COMPRA	CVE. INTERNA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COSTO	PROYECTO
12/11/2021	1060200012 10015	PARILLA C/ AGITACION DLAB 7*7	VCH27552	8,674.48	50068
12/11/2021	1060200012 10016	PARILLA C/ AGITACION DLAB 7*7	VCH27552	8,674.48	50068
30/04/2021	1060200012 50041	AGITADOR MECANICO MINI CORNING	A686108	13,387.56	30173
28/05/2021	1060200012 50042	AGITADOR YAMATO LT400C	B1919	55,577.34	30173
31/03/2021	1060200194 50003	CROMATOGRAFO AGILENT 5977BGCMS	FAC0200079551	1,927,796.49	30191
27/04/2021	1060200284 10007	EVAPORADOR ROTATORIO SCIENCE MED RE100-PRO	A17345	89,635.52	50068
18/10/2021	1060200344 10001	LIOFILIZADORA BIOBASE BK-FD10PT	A7169	154,193.00	30192
25/01/2021	1060200346 10004	DETECTOR DE FALLAS OLYMPUS OMNISCAN SX	DTV1298	526,988.00	70052
26/11/2021	1060200490 10053	BOMBA DE INFUSION DOBLE CANAL IPS	2A-B9E3-8F671D14179D	119,978.80	30211
27/10/2021	1060200514 10006	MOLINO DE FIBRAS VEGETALES SECAS (PROTOTIPO)	D2408	338,000.01	30196
01/02/2021	1060400428 50008	MICROSCOPIO INVERTIDO ZEISS PRIMOVERT ILED	TG2456	412,962.30	70060
27/04/2021	1060600042 10073	BALANZA ANALITICA VELAB VE-204	A17345	38,790.40	50068
19/11/2021	1060600042 10074	TERMOBALANZA OHAUS MB120	P11239	71,804.05	30209
19/11/2021	1060600042 10075	BALANZA ANALITICA PIONEER PX224	P11239	44,743.48	30209
25/11/2021	1060600042 10076	BALANZA ANALIZADOR DE HUMEDAD MA-110-1 VELAB	VCH27610	32,536.56	50068

CUENTA PUBLICA 2021

15/12/2021	1060600042 10077	BALANZA PRECISION OHAUS PIONEER	P11265	23,249.45	30209
01/06/2021	1060600092 10004	COLORIMETRO HACH DR900	754110	52,920.76	50068
29/06/2021	1060600310 50001	LUXOMETRO AMPROBE	B1956	8,650.66	50079
26/10/2021	1060600388 10027	MULTIMETRO CON CAMARA TERMICA FLUKE 279 FC	C40320	33,164.40	50068
09/08/2021	1060600470 10001	REFRACTOMETRO DIGITAL RSD200	A17344	10,291.52	50068
09/08/2021	1060600470 10002	REFRACTOMETRO DIGITAL RSD200	A17344	10,291.52	50068
09/08/2021	1060600576 10004	TURBIDIMETRO SCIENCE MED TB100	A17344	17,928.96	50068
28/05/2021	1060600800 50002	ANALIZADOR DE ELECTROQUIMICA 8 CANALES CHINSTRUMENTS	B1920	57,002.40	30173
16/11/2021	1060600804 10011	BAÑO ISOTERMICO DE ACEITE YAMATO B0312A	24193	28,693.36	30193
19/11/2021	1060600804 10012	SIST BAÑO CAL/ENF Y AGITADOR 9 POSICIONES	P11238	112,520.00	30209
20/01/2021	1060600938 10005	RECUBRIDOR MTI VTC-100	769	112,198.18	70053
01/02/2021	1060600938 50008	RECUBRIDOR SPUTTER DE ALTA RESOLUCION	964	824,023.40	70058
28/05/2021	1060600938 50009	TRANSPORTADORA DE RECUBRIMIENTOS DE CELDAS	1265	284,200.00	50079
28/05/2021	1060600938 50010	CABINA DE RECUBRIMIENTO DE CELDAS	1265	101,500.00	50079
03/11/2021	1060600954 10017	RECIPIENTE DE DIGESTION ACIDA PARR 032221F	P10504	40,014.84	30197
23/02/2021	1090000054 50091	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4007	3,712.00	70058
23/02/2021	1090000054 50092	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4199	3,712.00	70058
23/02/2021	1090000054 50093	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4198	3,712.00	70058
23/02/2021	1090000054 50094	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4198	3,712.00	70058
23/02/2021	1090000054 50095	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4198	3,712.00	70058
23/02/2021	1090000054 50096	SILLAS ALTAS DE LABORATORIO	4198	3,712.00	70058
01/03/2021	1090000092 50001	SIMULADOR SOLAR	FA3454	235,247.25	30150
18/10/2021	1090000250 10008	HORNO INCUBADORA ECOSHEL 9045	A20396	31,041.60	50068
15/01/2021	1150200232 10335	MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)FFM5543	M109831	0.00	70055
15/01/2021	1150200232 10336	MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)DZN5543	M109831	0.00	70055

CUENTA PUBLICA 2021

15/01/2021	1150200232 10337	MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)JPM6Q63	M109831	0.00	70055
17/12/2021	1150200232 10338	MONITOR DELL ALIENWARE 24" GAMER	LWS2080700	12,799.01	30213
01/02/2021	1150200232 50098	MONITOR SAMSUNG 28" UR55	TG2456	0.00	70060
15/01/2021	1180000056 10082	VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U	M109832	63,289.60	70012
15/01/2021	1180000056 10083	VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U	M109832	63,289.60	70012
15/01/2021	1180000056 10084	VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U	M109832	63,289.60	70012
15/01/2021	1180000064 11022	WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GCG73	M109831	69,598.84	70055
15/01/2021	1180000064 11023	WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GDC73	M109831	69,598.84	70055
15/01/2021	1180000064 11024	WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GFG73	M109831	69,598.84	70055
15/01/2021	1180000064 11025	COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 7080	M109832	21,680.40	70012
15/01/2021	1180000064 11026	COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 7080	M109832	21,680.40	70012
25/01/2021	1180000064 11027	CPU RX CAPTEC (RACK MOUNTING) 378027	732	129,660.47	70012
12/11/2021	1180000064 11028	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11029	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11030	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11031	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11032	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11033	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
12/11/2021	1180000064 11034	CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24"	FAC/2021/5664	25,508.40	30213
24/11/2021	1180000064 11035	IMAC 24" APPLE C02FN0GNQ6W2	B4462	47,969.48	30213
24/11/2021	1180000064 11036	IMAC 24" APPLE C02FN0G9Q6W2	B4462	47,969.48	30213
24/11/2021	1180000064 11037	IMAC 24" APPLE C02FM15PQ6W2	B4462	47,969.48	30213
22/11/2021	1180000064 11038	COMPUTADORA ACTECK + MONITOR 24" DELL	CH33732	23,038.76	30193
22/11/2021	1180000064 11039	COMPUTADORA ACTECK + MONITOR 24" DELL	CH33732	23,038.76	30193
22/11/2021	1180000064 11040	COMPUTADORA YEYIAN + MONITOR 18.5" VORAGO	MAT163773	27,287.99	30209
10/12/2021	1180000064 11041	LAPTOP DELL VOSTRO 3405 14"	B4503	15,513.84	50068
10/12/2021	1180000064 11042	LAPTOP DELL LATITUDE 3520	B4503	18,953.24	50068
10/12/2021	1180000064 11043	WORKSTATION PORTATIL PRECISION 7560	FAC/2021/6422	77,708.40	50068
10/11/2021	1180000138 10048	SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240	FAC/2021/5659	13,688.00	30213

CUENTA PUBLICA 2021

10/11/2021	1180000138 10049	SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240	FAC/2021/5659	13,688.00	30213
10/11/2021	1180000138 10050	SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240	FAC/2021/5659	13,688.00	30213
12/02/2021	1330000124 50001	ELECTROMAGNETO DXWD-50	FA3460	325,734.09	30150
22/11/2021	1420200048 10003	BOMBA HIDRAULICA MANUAL ENERPAC P392	ECHI213271	38,920.15	30209
18/11/2021	1421400172 10010	CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT	C1-9827- 5B2E906211DF	100,920.00	30211
18/11/2021	1421400172 10011	CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT	C1-9827- 5B2E906211DF	100,920.00	30211
18/11/2021	1421400172 10012	CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT	C1-9827- 5B2E906211DF	100,920.00	30211
18/11/2021	1421400172 10013	CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 100SCCM ALICAT	C1-9827- 5B2E906211DF	98,611.60	30211
18/11/2021	1421400172 10014	CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 100SCCM ALICAT	C1-9827- 5B2E906211DF	98,611.60	30211
23/02/2021	1450000000 50015	MESA ALTA MURO	4007	34,708.84	70058
23/02/2021	1450000000 50016	MESA ALTA MURO	4199	34,708.84	70058
23/02/2021	1450000000 50017	MESA ESCRITORIO A MURO	4007	22,921.60	70058
23/02/2021	1450000000 50018	MESA ESCRITORIO A MURO	4199	22,921.60	70058
23/02/2021	1450000000 50019	GABINETE PARA TARJA DE LABORATORIO	4007	32,306.66	70058
23/02/2021	1450000000 50020	GABINETE PARA TARJA DE LABORATORIO	4199	32,306.66	70058
23/02/2021	1450000000 50021	MESA ISLA ALTA DE TRABAJO	4007	48,189.88	70058
23/02/2021	1450000000 50022	MESA ISLA ALTA DE TRABAJO	4199	48,189.88	70058
23/02/2021	1450000000 50023	MESA ISLA ALTA DE TRABAJO	4198	48,189.88	70058
23/02/2021	1450000000 50024	ESTANTE VITRINA MIXTO	4007	17,212.86	70058
23/02/2021	1450000000 50025	ESTANTE VITRINA MIXTO	4199	17,212.86	70058
23/02/2021	1450600062 50005	CAMPANA FLUJO LAMINAR BIOBASE	4007	140,328.85	70058
23/02/2021	1450600062 50006	CAMPANA DE EXTRACCION DE GASES	4007	139,174.78	70058
23/02/2021	1450600062 50007	CAMPANA DE EXTRACCION DE GASES	4199	139,174.78	70058
TOTAL ALTAS 2021				8,624,696.01	

CUENTA PUBLICA 2021

Al 31 de diciembre solo se dieron de baja en el trimestre en curso por motivo del reciente avalúo al centro los siguientes equipos:

FECHA COMPRA	CVE. INTERNA	DESCRIPCIÓN	FACTURA	COSTO
01/01/2013	1060200468 10042	UNIDAD REFRIGERACION	.	7,324.2
01/01/2013	1060200468 10043	UNIDAD REFRIGERACION	.	7,324.2
16/12/2013	1060200610 10002	MEDIDOR DE RADIACION	2009	11,660.3
05/07/2005	1150200220 001A	MEZCLADORA	010609, 0028	15,525.0
05/07/2005	1150200220 10001	MEZCLADORA	010609, 0028	54,575.0
16/04/2013	1180000056 10065	VIDEO-PROYECTOR MULTIMEDIA (CANON)	439	10,208.0
06/10/2006	1180000064 10491	MICRO-COMPUTADORA	.	15,691.8
11/12/2008	1180000064 10604	MICRO-COMPUTADORA	381	22,999.9
29/05/2009	1180000064 10616	MICRO-COMPUTADORA	1490	29,783.9
02/12/2009	1180000064 10629	MICRO-COMPUTADORA	159056	14,852.3
03/02/2012	1180000064 10778	MICRO-COMPUTADORA	9982910998	25,938.0
28/06/2012	1180000064 10822	MICRO-COMPUTADORA	20395	19,499.0
03/10/2012	1180000064 10825	MICRO-COMPUTADORA	8	27,028.0
12/11/2013	1180000064 10874	MICRO-COMPUTADORA	38998	16,489.4
05/12/2014	1180000064 80016	MICRO-COMPUTADORA	590	38,280.0
07/09/2005	1420600028 10001	QUEMADOR GAS	30	21,850.0
10/04/2006	1420800408 10001	PLANTAS GENERADORAS DE CORRIENTE ALTERNA MOVILES DE GASOLINA	266	28,875.0
16/08/2006	1421000222 10001	REVOLVEDORAS PARA MEZCLA DE CONCRETO	259	15,525.0
09/12/2013	1450400314 10371	SILLA	CREA/00003687418	289.0
19/05/2003	SC0000002003 046	DESCRIPCION PENDIENTE SECODAM	999	16,637.5
			TOTAL BAJAS	400,355.6

CUENTA PUBLICA 2021

❖ PASIVO

VI. 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 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Impuesto sobre la renta sobre sueldos	3,836,240.4	4,018,176.0
Cuotas al INFONAVIT (Aportaciones)	989,674.2	954,266.0
Seguro de Ahorro para el Retiro (Aportaciones)	395,869.6	381,706.0
Cuotas al IMSS	1,734,493.0	1,548,852.0
Impuesto estatal sobre nómina	449,336.1	451,252.0
Impuesto al valor agregado	1,231,300.7	1,188,829.0
Otras retenciones	930,360.3	971,213.0
I.S.R. por remanente distribuible	882,497.2	853,060.0
Totales	10,449,771.4	10,457,069.0

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 y de subcontratación de servicios.

A efecto de conservar la simetría fiscal con las obligaciones derivadas de la relación laboral 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. Dando como resultado un total de \$10,449,771.4 en cuentas por Pagar a Corto Plazo, expresado en el Estado de Situación Financiera más otras cuentas por pagar a corto plazo por \$88,309.01 conformadas por proveedores y nómina. El saldo en otros pasivos a corto plazo de \$110,276.7, este está integrado por el saldo de la cuenta de Acreedores Diversos.

CUENTA PUBLICA 2021

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 se tiene cuentas por pagar con vencimiento mayores a 30 días.

Concepto	Parcial	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo		10,538,080.5	10,457,069.0
Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto plazo		16,996,824.7	21,743,849.0
Proyectos de Investigación	16,996,824.7		
Total Otros Pasivos a Corto Plazo		110,276.7	102,550.0
Acreedores Diversos	110,276.7		
Provisiones a Largo Plazo		33,750,659.3	35,514,828.0
Reservas Prima de Antigüedad	14,714,334.7		
Reservas Plan de Retiro	19,036,324.6		
Totales		61,395,841.1	67,818,296.0

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas y están actualizadas al 31 de diciembre 2021. Provisiones a largo plazo derivadas de las obligaciones laborales.

Al 31 de diciembre se realizó el estudio actuarial del ejercicio 2021 conforme al boletín 3-D y en consecuencia se realizaron las provisiones correspondientes al resultado del estudio actuarial.

CUENTA PUBLICA 2021

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

concepto	2021	2020
Obligaciones por beneficios definidos al inicio del ejercicio	18,398,510.7	18,719,266.0
Obligaciones por beneficios definidos al final del ejercicio	19,036,324.6	18,398,510.7
Exceso en OBD	-	-
Activos del plan al inicio del ejercicio	-	-
Activos del plan al final del plan	-	-
Costo del servicio al 31 de diciembre	1,875,010.0	1,103,777.2
interés neto al final al 31 de diciembre	1,200,782.3	1,220,413.0
Efectos al 31 de diciembre	886,399.4	962,817.2
Costo neto del periodo al 31 de diciembre	3,962,191.7	3,287,007.4
Otro resultado integral al 31 de diciembre	9,498,019.8	12,822,398.4
Tasa de descuento	7.76%	6.55%
Tasa de incremento salarial	5.00%	5.00%

Informe del pasivo por término de la relación Laboral.

concepto	2021	2020
Obligaciones por beneficios definidos al inicio del ejercicio	17,116,316.6	15,271,372.0
Obligaciones por beneficios definidos al final del ejercicio	14,714,334.7	17,116,316.6
Activos del plan al inicio del ejercicio	-	-
Activos del plan al final del plan	-	-
Costo del servicio al 31 de diciembre	368,818.8	316,728.0
interés neto al final al 31 de diciembre	993,131.4	1,006,871.5
Efectos al 31 de diciembre	948,369.8	149,388.7
Costo neto del periodo al 31 de diciembre	2,310,319.9	1,472,988.2
Otro resultado integral al 31 de diciembre	29,546.8	4,741,848.9
Tasa de descuento	7.76%	6.55%
Tasa de incremento salarial	5.00%	5.00%

CUENTA PUBLICA 2021

VII. INGRESOS PARA LA OPERACIÓN DE LA ENTIDAD

La integración de los ingresos de gestión se detalla a continuación:

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Ingresos provenientes de la vinculación	29,920,112.4	23,251,679.6
Ingresos financieros y otros ingresos	3,086,813.2	5,286,978.1
Ingresos por subsidio para operación	205,105,379.7	189,334,601.6
Total	238,112,305.3	217,873,259.3

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 el gasto de operación. En el ejercicio no se obtuvieron ingresos para Capítulo 5000, en tanto los ingresos por subsidio para operación incluyen todas las adecuaciones aplicables para gasto de operación y servicios personales. Los ingresos obtenidos por la Entidad son generados por las tres sedes (Chihuahua, Monterrey y Durango).

Los ingresos se desglosan de la siguiente manera:

Concepto	Subtotal	Total
Total ingresos Provenientes de la Vinculación		29,920,112.4
Ingresos por Servicios	22,583,018.6	
Ingresos por Proyectos	5,954,063.9	
Ingresos por Posgrado	1,383,029.9	
Total Ingresos por Subsidio para Operación		205,105,379.7
Ministraciones Capitulo 1000	160,509,414.1	
Ministraciones Capitulo 2000	8,483,338.0	
Ministraciones Capitulo 3000	34,305,883.6	
Ministraciones Capitulo 4000	1,806,744.0	
Total de Ingresos Financieros y Otros Ingresos		3,086,813.2
Productos Financieros y Diferencia Cambiaria	15,892.6	

CUENTA PUBLICA 2021

Otros Ingresos Exentos	197,157.0
Ingresos Por Rendimientos y Otros Ingresos Diversos	2,873,763.6
Total	238,112,305.3

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas al 31 de diciembre de 2021, los renglones de Ingresos por Servicios e Ingresos por Proyectos, incluyen los conceptos de Ingresos Gravados, Ingresos Exentos e Ingresos Tasa 0.

❖ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

VIII. GASTOS DE OPERACIÓN

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

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Servicios personales	166,048,609.1	158,012,819.8
Materiales y suministros	14,501,636.4	7,716,984.1
Servicios generales	38,280,604.5	33,686,102.3
Subsidios y becas	2,321,738.3	1,692,544.8
Total	221,152,588.4	201,108,451.0

Adicionalmente, en el ejercicio se reconocieron otros gastos que no requirieron la utilización de efectivo como las depreciaciones y las estimaciones por \$ 39,820,325.6, y las provisiones del resultado de la NIF-D3 del estudio actuarial por un total de \$6,272,511.6.

Patrimonio Social - El capital social del Centro a valor histórico, al 31 de diciembre del 2021 es de \$ 226,820,703.8 pesos, íntegramente suscrito y pagado distribuido en las partes sociales siguientes:

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	159,963,223.5	159,963,223.0
Secretaría de Educación Pública	7,500,000.0	7,500,000.0

CUENTA PUBLICA 2021

Cámara Nacional de la Industria de la Transformación Delegación Chihuahua	3,241,032.1	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
Aportaciones del Gobierno Federal de años	35,754,307.0	35,754,307.0
Aportaciones de Inversión	16,285,166.2	0.0
Totales	226,820,703.8	210,535,537.0

- a. Aportaciones del Gobierno Federal. - El saldo de esta cuenta Al **31 de diciembre** del 2021 y 31 de diciembre del 2020, está representado por aportaciones de capital del Gobierno Federal pendientes de formalizar por la Asamblea General de Socios. Asimismo, se destaca que durante el periodo no se asignaron recursos presupuestales para gasto de inversión.
- b. Aportaciones de inversión. Al 31 de diciembre del 2021, se realizó la aportación de inversión derivada de la extinción de los Fideicomisos por parte del Gobierno Federal, en base al decreto del 6 de noviembre de 2021 En el transitorio No. 7, que indica que se deben transferir los recursos a las tesorerías de los centros.
- c. Aportaciones Para Proyectos. - El importe de esta cuenta al **31 de diciembre** del 2021 y 31 de diciembre del 2020, 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	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	473,634,805.45	468,257,787.80
Sistema de Investigación Francisco Villa	1,382,624.00	1,382,624.00
Fideicomiso Institucional de Estudios Superiores	1,195,995.00	1,195,995.00
Fideicomiso CIMAV	132,341,970.76	129,094,292.50
Gobierno del estado de Durango	18,107.00	18,107.00
Aportaciones INFOTEC	1,217,000.00	1,217,000.00
Totales	609,790,502.21	601,165,806.30

CUENTA PUBLICA 2021

❖ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

IX. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Efectivo y equivalentes	23,222,490.2	13,401,595.5
Inversiones	81,821,292.7	61,506,930.2
Total Efectivo y Equivalentes	105,043,782.9	74,908,525.7
Fondos en administración	16,871,937.2	21,917,224.2
Totales	121,915,720.2	96,825,749.9

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, así como los recursos con los que cuenta el centro y sus inversiones.

Conciliación de flujos de efectivo y ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	Al 31 de diciembre del 2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	- 29,133,120.3	- 33,555,701.3
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:		
Depreciaciones	39,820,325.6	45,560,544.6
Otras provisiones	6,272,511.6	4,759,965.0
Otras aplicaciones de operación		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	16,959,716.9	16,764,808.3

El flujo de efectivo se desglosa de la siguiente manera: El Desahorro proviene del resultado de los ingresos y los gastos que se tuvieron del ejercicio, integrados en puntos anteriores, las depreciaciones fueron el saldo acumulado de las realizadas al cierre del ejercicio y expresadas en el Estado de Actividades y las otras provisiones se deben al resultado del estudio actuarial realizado.

- a) Otros ingresos Contables No Presupuestarios, a la fecha no se cuenta con otros ingresos contables no presupuestarios.

CUENTA PUBLICA 2021

- b) Otros ingresos Presupuestarios No Contables, a la fecha no se cuenta con otros Ingresos presupuestarios no contables.
- c) Otros Egresos Contables No Presupuestarios, a la fecha no se cuenta con otros egresos contables no presupuestarios.
- d) Otros Egresos Presupuestarios No Contables.

Concepto	Monto
Neto de operaciones ajenas con terceros recuperables	3,109,621.0
Total	3,109,621.0

La cuenta del Neto de operaciones ajenas con terceros y recuperables, incluye al cierre del ejercicio las operaciones ajenas con las que cuenta el Centro.

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables.

Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables		
Concepto	Parcial	Monto
Ingresos no presupuestarios		-
Más ingresos presupuestarios		33,006,925.6
Provenientes de la vinculación	29,920,112.4	
Otros ingresos	3,086,813.2	
Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
Total de ingresos contables		33,006,925.6

Los otros ingresos y beneficios varios se integran como sigue:

Concepto	Monto
Ingresos por la venta de servicios	29,920,112.4
Ingresos financieros	15,892.6
Otros ingresos diversos	3,070,920.6
Total	33,006,925.6

CUENTA PUBLICA 2021

Desglose de los ingresos y beneficios varios:

Concepto	Subtotal	Total
Total ingresos Provenientes de la Vinculación		29,920,112.4
Ingresos por Servicios	22,583,018.6	
Ingresos por Proyectos	5,954,063.9	
Ingresos por Posgrado	1,383,029.9	
Total Ingresos por Subsidio para Operación		205,105,379.7
Ministraciones Capitulo 1000	160,509,414.1	
Ministraciones Capitulo 2000	8,483,338.0	
Ministraciones Capitulo 3000	34,305,883.6	
Ministraciones Capitulo 4000	1,806,744.0	
Total de Ingresos Financieros y Otros Ingresos		3,086,813.2
Productos Financieros y Diferencia Cambiaria	15,892.6	
Otros Ingresos Exentos	197,157.0	
Ingresos Por Rendimientos y Otros Ingresos Diversos	2,873,763.6	
Total		238,112,305.3

Conciliación entre los egresos presupuestales y contables.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Concepto	Parcial	Monto
1. Egresos presupuestarios		224,262,209.4
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,109,621.0
Equipo instrumental médico y de laboratorio		
Otros egresos presupuestales no contables (operaciones ajenas -depreciaciones)	3,109,621.0	
3. Más gastos contables no presupuestarios		46,092,837.2
Egresos Contables No Presupuestarios.	46,092,837.2	
Total de egresos del estado de resultados		267,245,425.6

CUENTA PUBLICA 2021

Integración de los conceptos de la conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables		
Concepto	Parcial	Monto
Egresos presupuestarios		224,262,209.4
Servicios personales	166,048,609.1	
Materiales y Suministros	14,501,636.4	
Servicios Generales	38,280,604.5	
Subsidios y Subvenciones	2,321,738.3	
Operaciones Ajenas	3,109,621.0	
Gastos Contables no Presupuestarios		46,092,837.1
Depreciaciones	39,820,325.6	
Previsión de Pasivos a Largo Plazo	6,272,511.6	
Total de egresos del estado de resultados		267,245,425.6

NOTAS DE MEMORIA

X. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el estado de situación financiera del CIMAV, sin embargo, su incorporación en los registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar en su caso sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 31 de diciembre del 2021 las cuentas de orden que se utilizaron fueron las que se detallan.

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
8231	Presupuesto de egresos modificado
8241	Presupuesto de egresos comprometido

CUENTA PUBLICA 2021

8251	Presupuesto de egresos devengado
8261	Presupuesto de egresos ejercido
8271	Presupuesto de egresos pagado

Cuentas presupuestales de ingresos

8111	Presupuesto de ingresos aprobado
8121	Presupuesto de ingresos por ejecutar
8131	Modif. al ppto de ingresos aprobado
8141	Presupuesto de ingresos devengado
8151	Presupuesto de ingresos cobrado

Cuentas de orden contables.

Cuenta	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

XI. INTRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre del 2021 el plan de trabajo que sigue el CIMAV está 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, 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.

◆ Medidas de gestión administrativa en cobranza con clientes morosos

Seguimiento de cobranza por medio de llamadas telefónicas, por correo, así misma elaboración de oficios enviados a clientes, de facturas en cartera vencida con antigüedad a 30 días, a dirección fiscal proporcionada por el área de Vinculación, mediante esta medida adoptada se ha logrado la recuperación de cartera de clientes por un saldo de facturas emitida en 2020 de cliente JOHNSON CONTROLS ENTERPRISES MEXICO S. DE R.L. DE C.V. por un monto de \$10,000.00 pesos netos.

Así mismo se cambió leyenda proporcionada por el área jurídica: Debido a lo anterior, y de acuerdo al Código Civil Federal vigente en su artículo 1862, le exigimos realizar el pago de su obligación a la brevedad posible, caso contrario, lo estaremos ingresando a nuestra Coordinación Jurídica con la finalidad de iniciar las acciones de cobranza ante las instancias judiciales correspondientes. Esto se va en automático al hacer él envió de las facturas al cliente, iniciando la gestión de cobranza en este momento.

Se incluyó información bancaria en el cuerpo de la factura para depósitos. Así como también se procede con el envío de los archivos XML y PDF de las facturas generadas a los correos proporcionados por el área a vinculación de los clientes para que así se proceda a la carga de estos archivos en las distintas plataformas para cobranzas, según sea el caso.

◆ Resultados alcanzados durante el ejercicio 2021.

Como resultado de los proyectos de investigación, se publicaron 224 artículos científicos: 159 artículos en revistas indizadas, 3 en revistas arbitradas, 40 artículos en congresos y 22 libros y capítulos de libros, lo que da una tasa de 4.48 artículos por investigador. Los artículos indizados con factor de impacto entre 2 y 5, representaron en el 2019 el 55.8%, para el 2020 el 63.3% y para el 2021, el 69.7%. Los artículos indizados con factor de impacto mayor a 5, para el 2019 representaron el 8.4%, para el 2020 representaron el 15.7% y para el 2021 el 16.1%. Por otro lado, en el 2019, el 76.8% de los artículos publicados, se encontraron en revistas en cuartiles 1 y 2, para el 2020, este porcentaje subió al 88.7% y para el 2021, se situó en el 94%.

En el 2021 el 96% de los investigadores (48) se encuentran adscritos al SNI. Del total de los miembros del Sistema Nacional de Investigadores, una de ellas se encuentra en el nivel de candidato, 37 en el nivel I, 24 en el nivel II y 8 en el nivel III.

Respecto a los programas de posgrado del Centro reconocidos en el PNPC, 3 cuentan con el nivel internacional: Maestría en Ciencia de Materiales, Maestría en Ciencia y Tecnología Ambiental y el Doctorado en Ciencia de Materiales. Dos se encuentran en desarrollo: Doctorado en Ciencia y Tecnología Ambiental y Doctorado en Nanotecnología y uno de recientes creación: Maestría en Ciencia de Materiales (modalidad con la industria). De los estudiantes matriculados en los programas del Centro, 8 cursan grados duales, 3 en la Universidad de las Islas Baleares, 2 en la Universidad Nacional de Colombia, 1 con la Universidad de Chalmers y 2 con la Queen Mary University of London.

En materia de movilidad estudiantil, se realizaron estancias de investigación en Toyohashi University of Technology, Universidad de las Islas Baleares, Università di Trento, Case Western Reserve University, Queen Mary University of London, Julich Forschungszentrum y la Universitat de Barcelona.

Respecto a la propiedad intelectual del CIMAV, al período que se reporta se tienen acumuladas 69 solicitudes de patentes y/o modelos de utilidad en trámite Nacional e Internacional. A la fecha el Centro cuenta con 67 títulos de patentes de los cuales. Durante el año se atendieron un total de 597 empresas a las cuales se prestaron 1637 análisis de laboratorios y 12 proyectos; lo que representó un ingreso total de 22.5 miles de pesos.

CUENTA PUBLICA 2021

◆ Cédula de cuentas por cobrar de ejercicios anteriores.

Fecha	Año	2015	Año	2018	Año	2019	Año	2020	Año	2021	suma
Saldo al 31 Diciembre 2019		697,010.0		481,035.0		4,770,310.0		N/A		N/A	5,948,355.0
Saldo al 31 Diciembre 2020		697,010.0		474,335.0		61,984.0		3,659,560.0		N/A	4,892,889.0
Saldo al 31 de diciembre 2021	\$	-		455,123.0		-		49,850.0		7,652,867.7	8,157,840.7

Como se puede observar en esta cédula comparativa, como resultado de un mayor seguimiento a las cuentas por cobrar, implementando diversas acciones de cobranza, se ha logrado recuperar saldos de años anteriores, se redujo significativamente las facturas por cobrar del año inmediato anterior ya si mismo del año vigente. Estas acciones se efectúan de manera periódica, para que, en la medida de lo posible, no existan saldos por recuperar con una antigüedad mayor a 90 días, después del plazo de vencimiento para cada factura.

XII. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El Centro se prepara con adecuaciones presupuestales durante el ejercicio para cubrir las necesidades de operación, así como también se adapta a los procesos de adquisiciones sometiéndose a licitaciones nacionales, compras consolidadas de la SHCP; contratos marco y todos aquellos requerimientos por parte del Gobierno Federal, así como también cumplir con la Ley Federal de Austeridad Republicana, presentando los informes necesarios sobre el avance del cumplimiento, se tuvieron recuperaciones con respecto al ejercicio anterior en temas de ingresos, esto derivado de la reactivación económica por la pandemia. Contando con más proyectos tanto internos como externos para el beneficio del Centro.

XIII.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.

XIV. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En Observación de la Normatividad Emitida por el CONAC, el 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 LGCC.

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, el 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.

XV. 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 del 2021, haya un entorno económico inflacionario, por lo cual la entidad no tiene la obligación de reexpresar los estados financieros por dicho periodo.

CUENTA PUBLICA 2021

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 del 2021 el dólar estadounidense a un tipo de cambio de 20.4672 pesos por 1.0 dólar.

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

Concepto	31 de diciembre 2021
Activo a Corto Plazo	80,714.65
Pasivo a Corto Plazo	0
Posición Neta Activa (Pasiva)	80,714.65
Equivalente en Pesos Mexicanos	\$1,652,002.88

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:

CUENTA PUBLICA 2021

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 del 2021, 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 periodo 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 LGCG, 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.

XVI. ENTORNO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta

El Centro no es contribuyente de este impuesto de acuerdo a lo dispuesto por artículo 79 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.

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.

CUENTA PUBLICA 2021

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 autorizados en el presupuesto de egresos de la federación y los ingresos propios generados por las actividades asociadas a sus objetivos estratégicos, a continuación se desglosan los ingresos autogenerados en los últimos 4 ejercicios y al 31 de diciembre del 2021, los ingresos que son obtenidos por convocatorias de CONACYT no son ingresos presupuestales sin embargo estos recursos son canalizados para el desarrollo de proyectos de investigación que de los resultados obtenidos constituyen sustancialmente al cumplimiento de los indicadores de establecidos en el anexo III del CAR.

Concepto	Al 31 de diciembre del 2021	2020	2019	2018	2017
Ingresos propios de la actividad	29,920,112.4	23,251,679.6	31,312,653.0	46,709,610.0	49,113,490.0
Otros ingresos	3,086,813.2	5,286,978.1	4,205,169.0	4,124,990.0	4,872,802.0
Total de ingresos propios del estado de actividades	33,006,925.6	28,538,657.7	35,517,822.0	50,834,600.0	53,986,292.0
Ingresos para el desarrollo de proyectos	19,295,911.4	44,760,232.1	17,782,877.0	62,324,400.0	46,336,300.0
Total de ingresos recaudados	52,302,837.0	73,298,889.8	53,300,699.0	113,159,000.0	100,322,592.0

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 apeg 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.

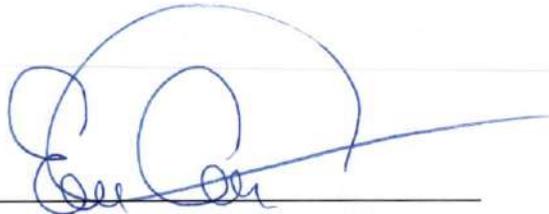
En cuanto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, el Centro se apeg a al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y sus resultados se evalúan en las sesiones del Consejo de Administración del CIMAV.

Eventos posteriores al cierre.

Al 31 de diciembre, no se cuenta con seguimiento de hallazgos y rechazos por parte del Auditor Externo, el centro informará a las instancias correspondientes sobre el cumplimiento de los compromisos, medidas adoptadas y la forma en que serán 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: Eva Acevedo Villafuerte.
Directora de Administración y Finanzas



Elaboró: Joel Armando Araiza
Jefe del Departamento de Contabilidad