

Cuenta Pública 2016

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS S.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activo

Nota 1. Efectivo y equivalentes.

Al 31 de diciembre de 2016 y de 2015, esta cuenta se integra como sigue:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016, 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	2016	2015
Bancos	26,326,380	25,681,269
Inversiones	43,432,223	37,139,137
Total	69,758,603	62,820,406

Nota 2. Otros activos circulantes.

Al 31 de diciembre del 2016 y de 2015, el saldo que representa los fondos en administración se muestra como sigue:

Concepto	2016	2015
Fondos en administración	19,226,850	22,390,447

Estos recursos son para el desarrollo de proyectos de investigación financiados por diversas instituciones de fomento a la ciencia.

Nota 3. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

El saldo de este apartado al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se integra como sigue:

Concepto	2016	2015
Cuentas por cobrar	7,440,480	7,235,773
Estimación de cuentas incobrables	-1,745,872	- 1,873,979

Cuenta Pública 2016

Concepto	2016	2015
Anticipo a proveedores de bienes y servicios	1,822,858	1,167,853
Total	7,517,466	6,529,647

Las cuentas por cobrar son los saldos pendientes de recuperar por la venta de servicios que proporciona el Centro y en el caso del saldo de la cuenta de Anticipo a proveedores es por la adquisición de insumos que al 31 de diciembre del 2016 no habían sido entregados a la institución y con la excepción de las cuentas por cobrar su realización no excede de 60 días.

Nota 4. Inversiones financieras.

El saldo en este apartado refleja el valor del Fideicomiso 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. Asimismo se realizó una aportación con el objeto de establecer la Unidad de Vinculación de Transferencia de Conocimiento. La aportación fue realizada el 27 de enero del 2014.

Concepto	2016	2015
Fideicomisos y mandatos análogos	81,986,916	91,811,957
Derechos a recibir a largo plazo	346,154	346,154
Total	82,333,070	92,158,111

Nota 5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Los activos fijos del Centro se integran de la siguiente forma:

Concepto	Valores 2016				
	Costo histórico	Actualización	Valor Actualizado	Depreciación acumulada	Activo fijo neto actualizado
Terrenos	5,506,087	4,080,200	9,586,287		9,586,287
Edificio	171,785,639	15,457,364	187,243,003	65,071,978	122,171,025
Mobiliario y equipo	50,800,741	10,719,573	61,520,314	39,136,335	22,383,979
Equipo de transporte	4,753,565	1,990,788	6,744,353	4,569,366	2,174,987

Cuenta Pública 2016

Concepto	Valores 2016				
Maquinaria y equipo	4,527,165	8,104,384	12,631,550	6,410,276	6,221,274
Equipo médico y de laboratorio	415,765,270	57,034,898	472,800,168	351,230,915	121,569,254
Herramientas y Maquinas	7,952,152	1,114,273	9,066,425	8,287,586	778,838
Construcciones en proceso	59,441,990		59,441,990		59,441,990
Totales	720,532,609	98,501,480	819,034,089	474,706,456	344,327,633

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, 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, cabe señalar que la última actualización realizada por la entidad fue al 31 de diciembre del 2007, en virtud de que de acuerdo a lo previsto en la NIFGG SP04.

Pasivo

Nota.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 2016	Al 31 de diciembre del 2015
Impuesto sobre la renta sobre sueldos	6,636,085	3,436,904
Cuotas al INFONAVIT	844,159	856,706
Seguro de Ahorro para el Retiro	337,664	342,682
Cuotas al IMSS	1,436,028	1,466,876
Impuesto estatal sobre nómina	641,226	744,123
Impuesto al valor agregado	3,790,648	2,673,848
Otras retenciones	888,460	807,048

Cuenta Pública 2016

Concepto	Al 31 de diciembre del 2016	Al 31 de diciembre del 2015
I.S.R. por remanente distribuible	905,743	3,466,843
Totales	15,480,014	13,795,028

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas y en el renglón de otras retenciones se agrupan los conceptos de; retenciones de 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.

Nota 7. Provisiones a largo plazo derivadas de las obligaciones laborales.

Concepto	Prima de Antigüedad al 31 de diciembre del 2016	Prima por Indemnización al 31 de diciembre del 2016	Totales
Obligaciones por beneficios actuales.	1,817,579	5,176,405	6,993,984
Obligaciones por beneficios proyectados.	1,986,286	5,918,133	7,904,419
Monto de los activos del plan.			
Remediones netas en ORI	4,124	305,907	310,030
Obligación transitoria no amortizada	1,990,410	6,224,040	8,214,450
Pasivo neto proyectado			
Pasivo adicional	-	-	-
Costo neto del período	266,856	1,079,769	1,346,625
Período de amortización de la obligación transitoria			
Tasas utilizadas para el cálculo de las obligaciones por beneficios proyectados y rendimientos de los activos del plan:			
Tasa de descuento	6%	6%	
Tasa de incremento de sueldo	4%	4%	
Tasa estimada a largo plazo de los rendimientos de los activos	No Aplicable	No Aplicable	

Para obtener el costo de la provisión de los pasivos contingentes, se atendió lo dispuesto en la norma NIF D-3, que pretende alcanzar la convergencia con la NIC-19, en el análisis previo se observa el monto obtenido por remediones de Otros Resultados Integrables (O.R.I.), mismas que de acuerdo a la nueva disposición de la NIF D-3, se debe de registrar en

Cuenta Pública 2016

una cuenta de patrimonio, atendiendo la conclusión del despacho que emite el estudio actuarial, la entidad la registro en ala cuenta 3.2.4.3 Reservas por Contingencias, hasta en tanto la CONAC no emita una disposición para tal efecto.

Concepto	Prima de Antigüedad al 31 de diciembre del 2015	Prima por Indemnización al 31 de diciembre del 2015
Obligaciones por beneficios actuales.	1,513,336	4,123,850
Obligaciones por beneficios proyectados.	1,817,579	5,176,405
Monto de los activos del plan.		
Servicios anteriores y modificaciones al plan, aún no amortizados	94,025	32,134
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia, aún no amortizados		
	1,911,604	5,208,539
Obligación transitoria no amortizada		
Pasivo neto proyectado		
Pasivo adicional	-	-
	219,810	736,347
Costo neto del período		
Período de amortización de la obligación transitoria		
Tasas utilizadas para el cálculo de las obligaciones por beneficios proyectados y rendimientos de los activos del plan:		
Tasa de descuento	6.50%	6.00%
Tasa de incremento de sueldo	5%	5%
Tasa estimada a largo plazo de los rendimientos de los activos	No Aplicable	No Aplicable

Ingresos de gestión.

Nota 8. Ingresos para la operación.

La integración de los ingresos de gestión se detalla a continuación

Concepto	2016	2015
----------	------	------