

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, se acompañan las presentes notas a los estados financieros,

➤ **NOTAS DE DESGLOSE**

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

❖ **Efectivo y Equivalentes**

Las inversiones de realización inmediata se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Su importe es similar a su valor de realización. Se integra de la siguiente manera:

	SEPTIEMBRE 2017
CAJA	28,000.00
BANCOS	36,528,924.00
	36,556,923.00

❖ **Inventarios**

Los inventarios se presentan a su valor promedio de adquisición el cual es similar al valor de mercado; están representados por bienes de consumo interno. Debido a esta característica y a lo dinámico de su utilización, no se revalúan

❖ **Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir**

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

SEPTIEMBRE
2017

Cuentas por cobrar ^(a)	\$	16,148,111
Otros derechos a recibir en efectivo		7,534,031
		23,682,142
	\$	23,682,142

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

(a) Cuentas por cobrar:-

Pemex Etileno	\$	6,768,581
Servicios Administrativos Peñoles S.A. de C.V.	\$	1,128,600
Sky Tec, S de R.L de C.V.	\$	1,160,000
Tierra Fortificada S.A de C.V.	\$	928,000
Otros	\$	6,162,930
		<u>16,148,111</u>
	\$	<u> </u>

Antigüedad

2017

1 a 90 días	\$	12,446,588
91 a 180 días		74,947
181 a 365 días		1,228,092
Más de 365 días		2,398,484
	\$	<u>16,148,111</u>

❖ **Inversiones financieras largo plazo**

La entidad está sujeta a lo dispuesto en la Normatividad Gubernamental - NEIFGSP 008 "Normas sobre el Reconocimiento de las Obligaciones Laborales al Retiro de los Trabajadores de las **Entidades** del Sector Paraestatal", que indica que los pagos de pensiones al retiro son asumidos por el ISSSTE (Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado). Debido a esto, no se realizó estudio actuarial. Así mismo, siguiendo esta normatividad,

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

fue creado un activo por medio de un fideicomiso para cumplir con los pagos por dichos retiros, dicho activo presenta un importe de \$15,924,452.16 Durante el periodo de Septiembre no se realizaron aportaciones a este fideicomiso.

Con el fin de apoyar a proyectos específicos de investigación, así como cubrir los gastos que deberán cubrirse por la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos fue creado un activo por medio de un fideicomiso para cumplir con dichos pagos, dicho activo presenta un importe de \$24,435,773.45 Durante el periodo de Septiembre no se realizaron aportaciones a este fideicomiso

❖ **Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso**

Los bienes inmuebles infraestructura y construcciones en proceso se integran como sigue:

Concepto	SEPTIEMBRE 2017
Terrenos	15,202,024.00
Terrenos revaluación	2,294,846.14
Edificio no Habitacionales	94,606,530.58
Edificios revaluación	51,809,510.23
Subtotal de Bienes Inmuebles	163,912,910.95
Construcciones en proceso ¹⁾	73,684,297.61
Subtotal de Construcciones en Proceso	73,684,297.61
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	237,597,208.56

1) Las construcciones en proceso corresponden a la construcción del Edificio en el PIIT' por \$18,868,250 dicho edificio será utilizado para la investigación científica y desarrollo de capital humano por invertir en los próximos meses asciende aproximadamente a \$10,000,000 y se estima capitalizarse al cierre del segundo semestre del 2017. Del edificio de Material Avanzados, se realizará la capitalización por \$54,816,048 en cuanto se libere acta finiquito de obra.

El detalle de las construcciones en proceso registradas al mes de Septiembre, se muestran en la siguiente tabla:

Obra en Proceso	Fuente de Financiamient o	Monto	Avance Físico (No auditado)	Avance Financiero	Observaciones
Remodelación de Edificio B y Edificio F	Fideicomiso	54,816,048	100.0%	94.6%	La obra está terminada, pendiente realizar acta finiquito.

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Construcción CIQA-PIIT	FOMIX	18,868,250	90%	90%	Al cierre de Agosto 2017, la obra se encuentra en fase de entrega-recepción. La obra de la etapa, será concluida en el primer semestre 2017.
1a Etapa					
Incremento obras en proceso		73,684,298			

❖ **Bienes Muebles**

Los bienes muebles se analizan como sigue

Concepto	SEPTIEMBRE 2017
Mob y eq de oficina	4,238,564.83
Mob y eq de oficina revaluación	7,803,019.72
Equipo de computo	12,926,582.73
Equipo de cómputo revaluación	1,537,377.61
Otros mob y eq de admon	2,339,617.30
Otro mobiliario y equipo educacional y rec	56,067.99
Mob y eq científico	392,679,554.22
Mob y eq científico revaluación	87,552,343.95
Equipo de transporte	3,519,623.38
Equipo de transporte revaluación	522,470.72
Maquinaria y equipo	34,600,261.62
Maquinaria y equipo revaluación	5,556,427.95
Sistemas de Ac/Calef	34,262.00
Equipos de generación eléctrica	2,735,896.45
Equipo menor	254,054.70
Equipo menor revaluación	840,833.37
Invernadero	8,482,524.77
Invernadero revaluación	291,676.86
Mob y eq de albergue	1,683.00
Mob y eq de albergue revaluación	445,934.96

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

Heimeroteca y biblioteca	23,580,755.11
Heimeroteca y biblioteca revaluación	19,194,154.72
Eg en tránsito	3,842,828.09
	613,013,516.05

❖ **Activos Intangibles**

Dentro de los bienes intangibles, se tienen consideradas las patentes concedidas por el Instituto Mexicano de la Propiedad Intelectual a favor del Centro, presentando una relación de 27 patentes a valor de un peso cada una ya que no se tiene el costo por patente. Las cuales se relacionan a continuación:

	Expediente	Fecha presentación	Figura Jurídica	Concesión	Fecha de otorgamiento	Título
1	PA 1997 8743	22/09/1997	PAT	238298	07/06/2006	PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE 3-FORMIL-2-HIDROZIBENZOFENONA Y SUS ANÁLOGOS SUSTITUIDOS
2	PA 1997 8744	22/09/1997	PAT	237310	08/05/2006	PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE DERIVADOS DEL 1',3',3'-TRIMETILESPIRO(2H-1)BENZOPIRANO-OXOBENCIL-2',-INDOLINA PARA SU APLICACIÓN COMO COMPUESTOS FOTOCROMÁTICOS
3	PA 1997 8745	22/09/1997	PAT	237311	08/05/2006	PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE 3-FORMIL-2-HIDROZIBENZOFENONA Y 3 -FORMIL-4-HIDROZIBENZOFENONA SUS ANÁLOGOS SUSTITUIDOS

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUÍMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

4	PA	1997	7987	16/10/1997	PAT	252699	17/12/2007	PELÍCULA PLÁSTICA FLEXIBLE MULTICAPA CON DEGRADACIÓN CONTROLADA PARA USO AGRÍCOLA
5	PA	1997	7707	01/10/1997	PAT	292388	18/11/2011	CATALIZADORES HETEROMETÁLICOS A BASE DE METALOCENOS DEL GRUPO IVB E HIDRUROS DE ALUMINIO PARA LA POLIMERIZACIÓN DE OLEFINAS Y DIENOS CONJUGADOS.
6	PA	1998	1717	24/02/1998	PAT	241982	14/11/2006	CATALIZADORES A BASE DE FLUORENILTITANIO PARA LA POLIMERIZACIÓN SINDIOTÁCTICA DE ESTIRENOS Y POLIMERIZACIÓN 1,4-CIS DE BUTADIENO
7	pa	1998	8670	20/10/1998	PAT	255056	03/03/2008	PROCESO PARA LA FORMACIÓN DE LÁTICES NANOSCÓPICOS DE POLIACETATO DE VINILO) DE ESTRUCTURA LINEAL
8	PA	1999	10464	15/11/1999	PAT	249135	13/07/2007	MARCA DE AGUA QUÍMICA FLOURESCENTE PARA IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS DE SEGURIDAD
9	PA	1999	2540	11/03/1999	PAT	311701	21/06/2013	FORMULACION MEJORADA DE PELÍCULA PLÁSTICA PARA USO AGRÍCOLA QUE EFICIENTIZA EL CONTROL DE TEMPERATURA.
10	PA	1999	4809	25/05/1999	PAT	243805	15/02/2007	PROCESO PARA OBTENCIÓN DE PLASTIFICANTES A PARTIR DE PET DE DESECHO
11	PA	2001	2844	14/11/2000	PAT	244386	23/03/2007	METODO PARA LA PREPARACION DE COPOLIMÉROS EN BLOQUES POLIDISPERSOS MEDIANTE POLIMERIZACIÓN RADICALICA BASADA EN NUEVOS AGENTES DE TRANSFERENCIA DE CADENA.
12	NL	2003	54	18/12/2003	PAT	245965	22/05/2007	PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE RESINAS FOTOCURABLES A PARTIR DE POLIÉSTERES FTÁLICOS.
13	NL	2004	103	15/12/2004	PAT	265296	20/03/2009	COMPLEJOS INTERPOLIELECTROLÍTICOS DE POLIACIDO ACRÍLICO-QUITOSANO Y SUS DERIVADOS PARA INDUCIR EL CRECIMIENTO Y LA ACUMULACION DE CARBOHIDRATOS EN AGAVES.

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

14	NL	2004	100	07/12/2004	PAT	252629	17/12/2007	PROCESO DE POLIMERIZACION DE MONOMEROS POLARES EMPLEANDO CATALIZADORES DE TITANIO.
15	PA	2004	850	22/09/2000	PAT	300450	17/05/2011	NUEVAS FORMULACIONES ESTABILIZADORAS Y FOTOPROTECTORAS BASADAS EN EL SINERGISMO DE ANTIOXIDANTES Y FOTOPROTECTORES.
16	NL	2004	104	16/12/2004	PAT	246374	11/06/2007	METODO PARA LA PREPARACION DE COPOLIMEROS SEGMENTADOS COMPUESTOS DE SEGMENTOS POLIDIENICOS.
17	PA	2004	9516	30/09/2004	PAT	271345	19/10/2009	CEMENTOS DE POLIALQUENOATO VITREO CON BASE EN VIDRIO DE FLUOROALUMINOSILICATO Y POLI(ACIDO ?-GLUTAMICO) DE ORIGEN MICROBIANO.
18	PA	2006	1801	15/02/2006	PAT	258126	23/06/2008	COMPOSICION POLIMERICA CON PROPIEDADES ELASTOMERICAS EN INTERVALOS AMPLIOS DE TEMPERATURA Y PROCESO PARA SU PREPARACION.
19	MX	2007	15701	07/12/2007	PAT	311699	21/06/2013	PLATO ROMPEDOR DE FLUJOS TURBULENTOS PARA EL PROCESO DE EXTRUSION DE PLASTICOS
20	MX	2007	16529	19/12/2007	PAT	310527	14/05/2013	COMPOSICION DE PLATISOL MAGNETICO Y METODO DE PREPARACION
21	MX	2007	16258	18/12/2007	PAT	330380	20/03/2015	PROCESO DE POLIMERIZACION CONTROLADA DE INJERTOS CON GRUPOS FUNCIONALES SOBRE SUPERFICIES
22	MX	2008	9150	16/07/2008	PAT	285870	19/04/2011	COMPOSICION ANTIMICROBIANA BASADA EN POLIMEROS ASOCIATIVOS Y METODO DE OBTENCION.
23	MX	2009	3842	08/04/2009	PAT	323756	19/09/2014	PROCESO CONTINUO ASISTIDO POR ULTRASONIDO DE FRECUENCIA Y AMPLITUD VARIABLE, PARA LA PREPARACION DE NANOCOMPUESTOS A BASE DE POLIMEROS Y NANOPARTICULAS.
24	MX	2009	4201	20/04/2009	PAT	330405	29/05/2015	CATALIZADOR PARA POLIMERIZAR EN FASE HETEROGENEA OLEFINAS Y DIENOS CONJUGADOS,

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUÍMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

										PROCESO DE OBTENCION Y EMPLEO DEL MISMO.
25	MX	2009	13920	17/12/2009	PAT	337015	10/12/2015			ADHESIVOS PARA MADERA AUTORRETICULABLES A TEMPERATURA AMBIENTE.
26	MX	2012	12721	31/10/2012	PAT	342715	08/08/2016			PROCESO FÍSICO PARA LA RECUPERACIÓN DE HIERRO A PARTIR DE PARTÍCULAS ESFÉRICAS MAGNÉTICAS-CEMENTANTES GENERADAS DE LOS SUBPRODUCTOS METALÚRGICOS.
27	MX	2013	688	19/12/2013	MUT	3386	09/09/2015			CONTENEDOR CILÍNDRICO CON VÁLVULA DE CONTROL.

❖ **Estimaciones y Deterioros**

La Estimación para cuentas incobrables asciende a un importe de 2,560,327

Pasivo

❖ **Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

**SEPTIEMBRE
2017**

Proveedores ^(a)	\$	490,157
Retenciones y contribuciones ^(b)		7,384,953
	\$	<u>7,875,110</u>

^(a) Proveedores-

Los vencimientos de las cuentas por pagar a proveedores se integran como sigue:

Antigüedad

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUÍMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

	<u>SEPTIEMBRE</u> <u>2017</u>
1 a 90 días	\$ 471,019
91 a 180 días	
180 a 365 días	19,138
	<u><u>490,157</u></u>

Sin información que revelar en Fondos de Bienes de terceros en Administración y/o garantía a corto y largo plazo.

Retenciones y Contribuciones

Las retenciones y contribuciones se integran como sigue:

	<u>SEPTIEMBRE</u> <u>2017</u>
ISR retenido por salarios	3,337,408.90
Impuesto Sobre Nomina	259,811.42
Fovissste 5%	382,905.05
ISR Honorarios	52,530.81
ISR Arrendamiento	1,869.64
IVA Retenido Honorarios	53,267.63
IVA Retenido Arrendamiento	1,994.66
IVA Retenido a Transportistas	25.51
Pensiones y Jubilaciones	418,344.81
IVA Traslado	1,617,355.03

CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

IVA Traslado Cobrado	432,182.09
SAR	86,535.59
SAR (Ahorro Solidario)	183,067.65
S. Sociales y Cultura	24,939.50
Seg. Invalidez y Vida	31,174.16
Seguro Riesgos de Trabajo	17,907.24
Seguro Salud Pensión F.D.	33,443.13
Seguro Salud Trabajador Activo	247,599.28
ISR por pagar	64,566.16
Pto. Corto Plazo D22	21,916.61
Pto. Mediano Plazo D23	106,197.14
Fonacot	8,960.09
Retencion 5% al millar	950.66
	\$ 7,384,952.76

❖ **Otros Pasivos a corto plazo**

Las provisiones a corto plazo se integran como sigue:

SEPTIEMBRE
2017

Saldo inicial del fondo ciencia y tecnología	26,140,480.69
Aportaciones al proyecto	\$
Aplicaciones al proyecto	

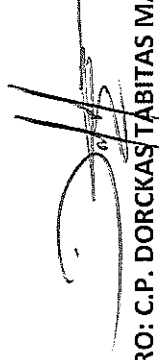
CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017

26,140,480.6
9

Saldo final del fondo para proyectos de investigación

El fondo de ciencia y tecnología está desarrollado con proyectos de investigación, representado por un fideicomiso de inversión y administración, que se integra por recursos propios generados por la entidad, en donde dichos recursos sean invertidos en proyectos de ciencia y tecnología e investigaciones específicas. Para cubrir la obligación de aplicar los recursos, se ha creado una cuenta por pagar "Proyecto ciencia y tecnología"

Al 30 de Septiembre de 2017 el saldo por \$26,140,481 corresponde a la obligación por parte de la Entidad para hacer frente a los proyectos de investigación mediante la aplicación de recursos del fideicomiso.



ELABORO: C.P. DORCAS TABITAS MARTÍNEZ MUÑOZ
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS