

CUENTA PÚBLICA 2017

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE 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, se presentan los tres tipos de notas que acompañan los presentes:

Notas de desglose;

Notas de memoria (cuentas de orden), y

Notas de gestión administrativa.

Notas de desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

A. 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:

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Caja | 28,000.0 | 28,000.0 |
| Bancos | 20,663,710.0 | 47,201,709.0 |
| | 20,691,710.0 | 47,299,709.0 |

➤ 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

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir

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

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Cuentas por cobrar ^(a) | 7,593,339.0 | 7,358,403.0 |
| Otros derechos a recibir en efectivo | 3,598,451.0 | 8,485,299.0 |
| | 11,191,790.0 | 15,843,702.0 |

❖ Cuentas por cobrar-

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|--------------------|--------------------|
| Fondo institucional del Conacyt | 0 | 276,000.0 |
| Servicios Administrativos Peñoles, S.A. de C.V. | 1,128,600.0 | 1,128,600.0 |
| Skytek S. de R.L. de C.V. | 1,160,000.0 | 870,000.0 |
| Pemex Etileno | 1,692,145.0 | 0 |
| Tierra Fortificada S.A. de C.V | 928,000.0 | 0 |
| Otros | 2,684,594.0 | 5,083,803.0 |
| | 7,593,339.0 | 7,358,403.0 |

❖ Antigüedad

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 1 a 90 días | 4,175,790.0 | 3,710,026.0 |
| 91 a 180 días | 30,369.0 | 749,077.0 |
| 181 a 365 días | 28,884.0 | 760,976.0 |
| Más de 365 días | 3,358,296.0 | 2,138,324.0 |
| | 7,593,339.0 | 7,358,403.0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ 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, en 2017 y en 2016 no se realizó estudio actuarial. Así mismo, siguiendo esta normatividad, fue creado un activo por medio de un fideicomiso para cumplir con los pagos por dichos retiros, dicho activo presenta un importe de 14,590,782.0 y 27,059,877.0 en 2017 y 2016 respectivamente. Durante 2017 no se realizaron aportaciones al fideicomiso, y se emitieron pagos por concepto de finiquito y honorarios por 13,703,440.0 e intereses ganados por un importe de 1,234,345.0

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 24,773,981.0 y 25,803,365.0 en 2017 y 2016 respectivamente, y se emitieron pagos por un importe de 2,535,398 por concepto de adquisición y honorarios e intereses ganados y utilidad por un importe de 1,506,014 por concepto de intereses y honorarios Durante 2017 no se realizaron aportaciones.

En 2016 en este rubro se consideró el importe de la actualización de los gastos de instalación por 3,268,070.0 menos la actualización de la amortización de gastos de instalación por -3,268,718.0 que dan un total de -648.0, En 2017 este rubro se separó en Gastos de Instalación.

➤ Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

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

| BIENES INMUEBLES | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Terrenos | 15,202,024.00 | 15,202,024.00 |
| Terrenos revaluación | 2,294,846.14 | 2,294,846.14 |
| Edificio no Habitacionales | 115,302,453.41 | 94,606,530.58 |
| Edificios revaluación | 51,809,510.23 | 51,809,510.23 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 184,608,833.78 | 163,912,910.95 |
| Construcciones en proceso ¹⁾ | 55,163,944.00 | 70,139,814.66 |
| Subtotal de Construcciones en Proceso | 55,163,944.00 | 70,139,814.66 |
| Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 239,772,777.78 | 234,052,725.61 |

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 239,772,777.8 | 184,608,833.8 | 55,163,944.0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

1) Las construcciones en proceso corresponden a la construcción del Edificio de Material Avanzados, se realizará la capitalización por 55, 163,944 en cuanto se libere acta finiquito de obra.

El detalle de las construcciones en proceso registradas en 2017, se muestran en la siguiente tabla:

| Obra en Proceso | Fuente de Financiamiento | Monto | Avance Físico (No auditado) | Avance Financiero | Observaciones |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|--|
| Remodelación de Edificio Materiales Avanzados | Fideicomiso | 55,163,944 | 100.0% | 98% | La obra está terminada, pendiente de liberar acta finiquito. |
| Incremento obras en proceso | | 55,163,944 | | | |

➤ Bienes Muebles

Los bienes muebles se analizan como sigue:

| BIENES MUEBLES | | |
|--|----------------|----------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Mob y eq de oficina | 5,056,368.31 | 4,117,347.61 |
| Mob y eq de oficina revaluación | 7,557,677.73 | 7,803,019.72 |
| Equipo de computo | 13,288,089.01 | 13,660,204.21 |
| Equipo de cómputo revaluación | 1,156,126.53 | 1,537,377.61 |
| Otros mob y eq de admon | 2,339,617.30 | 2,339,617.30 |
| Otro mobiliario y equipo educacional y rec | 56,067.99 | 56,067.99 |
| Mob y eq científico | 396,565,034.02 | 375,781,507.59 |
| Mob y eq científico revaluación | 85,701,390.98 | 87,552,343.95 |
| Equipo de transporte | 3,519,623.38 | 3,366,512.00 |
| Equipo de transporte revaluación | 327,439.72 | 522,470.72 |
| Maquinaria y equipo | 34,600,261.62 | 34,630,004.77 |
| Maquinaria y equipo revaluación | 5,544,716.11 | 5,556,427.95 |
| Sistemas de Ac/Calef | 34,262.00 | 34,262.00 |
| Equipos de generación eléctrica | 2,735,896.45 | 2,735,896.45 |
| Equipo menor | 254,054.70 | 257,263.12 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipo menor revaluación | 826,972.20 | 840,833.37 |
| Invernadero | 8,482,524.77 | 8,482,524.77 |
| Invernadero revaluación | 291,676.86 | 291,676.86 |
| Mob y eq de albergue | 1,683.00 | 1,683.00 |
| Mob y eq de albergue revaluación | 445,934.96 | 445,934.96 |
| Hemeroteca y biblioteca | 23,595,818.12 | 23,580,755.11 |
| Hemeroteca y biblioteca revaluación | 19,194,154.72 | 19,194,154.72 |
| Eq en tránsito | 3,433,745.13 | 8,830,977.23 |
| | 615,009,135.61 | 601,618,863.01 |

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes muebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| 615,009,135.6 | 615,009,135.6 | 0 |

1) El equipo en tránsito se capitalizará una vez que sea instalado y puesto en marcha, 3, 433,745.1

➤ 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:

| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | | | | |
|---------------------|------------|------|------|--------------------|-----------|-----------------------|------------|--|
| | Expediente | | | Fecha presentación | 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 SUSTITUÍDOS |
| 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 |
| 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 HETEROMETALICOS A BASE DE METALOCENOS DEL GRUPO IVB E HIDRUROS DE ALUMINIO PARA LA POLIMERIZACION DE OLEFINAS Y DIENOS CONJUGADOS. |
| 6 | PA | 1998 | 1717 | 24/02/1998 | PAT | 241982 | 14/11/2006 | CATALIZADORES A BASE DE FLUORENILTITANIO PARA LA |

CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | | | | | | |
|----|----|------|-------|------------|-----|--------|------------|--|
| 7 | pa | 1998 | 8670 | 20/10/1998 | PAT | 255056 | 03/03/2008 | POLIMERIZACIÓN SINDIOTÁCTICA DE ESTIRENOS Y POLIMERIZACIÓN 1,4-CIS DE BUTADIENO |
| 8 | PA | 1999 | 10464 | 15/11/1999 | PAT | 249135 | 13/07/2007 | PROCESO PARA LA FORMACIÓN DE LÁTICES NANOSCÓPICOS DE POLI(ACETATO DE VINILO) DE ESTRUCTURA LINEAL |
| 9 | PA | 1999 | 2540 | 11/03/1999 | PAT | 311701 | 21/06/2013 | MARCA DE AGUA QUÍMICA FLOURESCENTE PARA IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS DE SEGURIDAD |
| 10 | PA | 1999 | 4809 | 25/05/1999 | PAT | 243805 | 15/02/2007 | FORMULACION MEJORADA DE PELICULA PLASTICA PARA USO AGRICOLA QUE EFICIENTIZA EL CONTROL DE TEMPERATURA. |
| 11 | PA | 2001 | 2844 | 14/11/2000 | PAT | 244386 | 23/03/2007 | PROCESO PARA OBTENCIÓN DE PLASTIFICANTES A PARTIR DE PET DE DESECHO |
| 12 | NL | 2003 | 54 | 18/12/2003 | PAT | 245965 | 22/05/2007 | METODO PARA LA PREPARACION DE COPOLIMEROS EN BLOQUES POLIDISPERSOS MEDIANTE POLIMERIZACION RADICALICA BASADA EN NUEVOS AGENTES DE TRANSFERENCIA DE CADENA. |
| 13 | NL | 2004 | 103 | 15/12/2004 | PAT | 265296 | 20/03/2009 | PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE RESINAS FOTOCURABLES A PARTIR DE POLIÉSTERES FTÁLICOS. |
| 14 | NL | 2004 | 100 | 07/12/2004 | PAT | 252629 | 17/12/2007 | COMPLEJOS INTERPOLIELECTROLITICOS DE POLIACIDO ACRILICO-QUITOSANO Y SUS DERIVADOS PARA INDUCIR EL CRECIMIENTO Y LA ACUMULACION DE CARBOHIDRATOS EN AGAVES. |
| 15 | PA | 2004 | 850 | 22/09/2000 | PAT | 300450 | 17/05/2011 | PROCESO DE POLIMERIZACION DE MONOMEROS POLARES EMPLEANDO CATALIZADORES DE TITANIO. |
| 16 | NL | 2004 | 104 | 16/12/2004 | PAT | 246374 | 11/06/2007 | NUEVAS FORMULACIONES ESTABILIZADORAS Y FOTOPROTECTORAS BASADAS EN EL SINERGISMO DE ANTIOXIDANTES Y FOTOPROTECTORES. |
| 17 | PA | 2004 | 9516 | 30/09/2004 | PAT | 271345 | 19/10/2009 | METODO PARA LA PREPARACION DE COPOLIMEROS SEGMENTADOS COMPUESTOS DE SEGMENTOS POLIDIENICOS. |
| 18 | PA | 2006 | 1801 | 15/02/2006 | PAT | 258126 | 23/06/2008 | CEMENTOS DE POLIALQUENOATO VÍTREO CON BASE EN VIDRIO DE FLUOROALUMINOSILICATO Y POLI(ÁCIDO ?-GLUTÁMICO) DE ORIGEN MICROBIANO. |
| 19 | MX | 2007 | 15701 | 07/12/2007 | PAT | 311699 | 21/06/2013 | COMPOSICION POLIMERICA CON PROPIEDADES ELASTOMERICAS EN INTERVALOS AMPLIOS DE TEMPERATURA Y PROCESO PARA SU PREPARACION. |
| 20 | MX | 2007 | 16529 | 19/12/2007 | PAT | 310527 | 14/05/2013 | PLATO ROMPEDOR DE FLUJOS TURBULENTOS PARA EL PROCESO DE EXTRUSIÓN DE PLÁSTICOS |
| 21 | MX | 2007 | 16258 | 18/12/2007 | PAT | 330380 | 20/03/2015 | COMPOSICIÓN DE PLATISOL MAGNÉTICO Y MÉTODO DE PREPARACIÓN |
| 22 | MX | 2008 | 9150 | 16/07/2008 | PAT | 285870 | 19/04/2011 | PROCESO DE POLIMERIZACIÓN CONTROLADA DE INJERTOS CON GRUPOS FUNCIONALES SOBRE SUPERFICIES |
| 23 | MX | 2009 | 3842 | 08/04/2009 | PAT | 323756 | 19/09/2014 | COMPOSICION ANTIMICROBIANA BASADA EN POLIMEROS ASOCIATIVOS Y METODO DE OBTENCION. |
| | | | | | | | | PROCESO CONTINUO ASISTIDO POR ULTRASONIDO DE FRECUENCIA Y AMPLITUD VARIABLE, PARA LA PREPARACION DE |

CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | | | | | | |
|----|----|------|-------|------------|-----|--------|------------|---|
| | | | | | | | | 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, 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, 262,581.00

B. PASIVO

➤ Cuentas y documentos por pagar

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

| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | |
|---|--------------------|---------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Proveedores ^(a) | 336,613.0 | 2,552,634.0 |
| Retenciones y contribuciones ^(b) | 7,121,487.0 | 7,961,771.0 |
| | 7,458,100.0 | 10,514,405.0 |

❖ Proveedores-

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

❖ Antigüedad

| Concepto | 2017 | 2016 |
|-------------|-----------|-------------|
| 1 a 90 días | 336,613.0 | 2,552,534.0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

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:

| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES | | |
|--|--------------------|--------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| ISR retenido por salarios | 3,590,909.6 | 3,335,669.0 |
| Aportación al SAR | 1,135,198.0 | 1,038,677.0 |
| Impuesto al valor agregado | 0 | 82,993.0 |
| Aportaciones al FOVISSSTE | 411,139.0 | 399,187.0 |
| Impuesto sobre nóminas | 211,046.0 | 207,652.0 |
| ISR otras retenciones | 86,611.0 | 82,233.0 |
| IVA por Pagar | 1,453,167.0 | 2,736,553.0 |
| Impuesto al valor agregado retenciones | 88,400.0 | 78,807.0 |
| Aportaciones al ISSSTE (Sérica) | 22,324.0 | 0 |
| ISR por pagar | 97,026.0 | 0 |
| 5% al millar | 25,666.0 | 0 |
| | 7,121,487.0 | 7,961,771.0 |

➤ Otros Pasivos a corto plazo

Las provisiones a corto plazo se integran como sigue:

| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | |
|---------------------------------------|-------------|--------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Otros Pasivos por pagar a corto plazo | 2,623,709.0 | 31,341,785.0 |

Al 31 de diciembre de 2017, los otros pasivos por pagar se integran principalmente de las provisiones referentes a prestaciones al personal y seguro de vida.

II. Notas al Estado de Actividades

A. INGRESOS DE GESTIÓN

Los ingresos de la Entidad corresponden principalmente al subsidio del Gobierno Federal para su operación e investigación, a la prestación de servicios de investigación científica y tecnológica y por proyectos específicos de investigación científica que le otorga CONACYT (Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología). En el SICP en los ingresos por venta de bienes y servicios se integra: convenios por 28,711,698.8 otros Ingresos por 26,456,760.2 y Ventas de Servicios 42,271,632.6 que dan un total de 97,440,091.6 y en Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, son 173,122,073.0 que refleja solamente el Subsidio del Gobierno Federal.

| INGRESOS DE GESTION | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 70,983,332.0 | 91,592,490.0 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 173,122,073.0 | 182,165,371.0 |
| Ingresos financieros ^(a) | 2,584,863.0 | 1,748,071.0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 26,456,760.0 | 1,073,153.0 |
| | 273,147,028.0 | 276,579,085.0 |

B. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las principales partidas que integran los rubros de gastos generales al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son:

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Servicios personales | 155,815,293.0 | 154,839,751.0 |
| Materiales y suministros | 20,966,880.0 | 26,511,538.0 |
| Servicios generales | 81,897,876.0 | 52,163,188.0 |
| Ayudas sociales | 5,728,083.0 | 5,207,518.0 |
| Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos | 0 | 16,620,971.0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 22,380,399.0 | 23,899,553.0 |
| | 286,788,531.0 | 279,242,519.0 |

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

A. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

A continuación se describen las principales características de las cuentas que integran el patrimonio:

Se recibieron aportaciones CONACYT para inversión física de la siguiente manera:

| MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO | | |
|--|--------------------|---------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Subsidio del Gobierno Federal para inversión ⁽¹⁾ | 0 | 10,368,731.0 |
| Aportaciones del CONACYT ⁽²⁾ | 3,504,327.0 | 44,163,315.0 |
| Capitalización de activos del fideicomiso de investigación y desarrollo ⁽³⁾ | 0 | 1,281,589.0 |
| | 3,504,327.0 | 55,813,635.0 |

(1) En el ejercicio 2017 no se contó con recursos para inversión de Gobierno Federal.

(2) Aportaciones de CONACYT para proyectos de investigación.

(3) Durante el ejercicio 2017 no se realizó afectación del patrimonio por concepto de Fideicomiso.

➤ **Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado**

El Patrimonio Generado se compone de la suma del Resultado del ejercicio por -13,641,503.0 más el Resultado de Ejercicios Anteriores por -138,154,254.0 más los Revalúos por 87, 942,103

IV. Notas al Estado de Flujo de Efectivo

A. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 20,691,710 | 47,229,709 |

B. DETALLE DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Durante el año 2017 no se autorizó presupuesto para la adquisición de bienes muebles e inmuebles:

| ADQUISICION BIENES INMUEBLES | | |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2017 | 2016 |
| Patentes | - | 27.00 |
| Maquinaria y equipo | - | 181,339.00 |
| Equipo de transporte | - | 19,678.00 |
| Equipo de computo | - | 1,383,669.00 |
| Mobiliario y equipo científico | 21,186,775.00 | 44,419,415.00 |
| Terrenos | - | - |
| Hemeroteca | - | 4,753.00 |
| Invernaderos | - | - |
| Edificios | 7,372,392.00 | - |
| | 28,559,167.00 | 46,008,881.00 |

Se adquirieron bienes muebles por la cantidad 16, 529,166.7 y bienes inmuebles por 7, 372,391.7 de recursos de proyectos CONACYT durante el 2017, El resto corresponde al pago de lo devengado y comprometido del año 2016 en recursos autogenerados por la cantidad de 4,657,608.3

C. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|----------------|---------------|
| Resultado del ejercicio | (13,641,503.0) | (2,663,434.0) |
| Movimiento de partidas que no afectan el efectivo | | |
| Depreciación | 22,380,399.0 | 23,899,553.0 |
| Intereses a favor | 29,041,623.0 | 2,821,224.0 |

D. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LA CUENTA DE AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

➤ Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

| Concepto | Parcial | Total |
|--|--------------|----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 214,982,947.0 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 65,560,459.5 |
| Incremento por variación de inventarios | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 32,113,127.0 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | 33,447,332.5 | |
| Cartera Ejercicio Actual | 4,877,792.2 | |
| Pérdida Cambiaria | 18,537.0 | |
| Fideicomiso CIQA | 25,803,364.9 | |
| Intereses ganados | 7,136.0 | |
| Intereses ganados Fideicomiso | 2,740,502.4 | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 7,396,379.0 |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | 7,396,379.0 | |

CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | | |
|------------------------------|--|-------------|--|-----------------------------|
| | Facturas canceladas (origen) Ejercicios Anteriores | 882,692.7 | | |
| | Cobranza Ejercicio Anterior | 2,029,833.4 | | |
| | Pérdida Cambiaria | 979,524.3 | | |
| | CONACYT | 3,504,328.5 | | |
| 4. Ingresos Contables | | | | |
| | | | | <u>273,147,027.4</u> |

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

| Concepto | | Parcial | Total |
|---|--|--------------|----------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | | 216,147,526.3 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | | 8,224,041.7 |
| | Mantenimiento de Edificios | 336,653.9 | |
| | Egreso devengado en el 2016 pagado en el año 2017 | 2,562,141.4 | |
| | Accesorios para equipo de laboratorio | 382,801.9 | |
| | Almacén | 111,508.3 | |
| | Egreso comprometido en 2016 | 292,250.8 | |
| | Resultado por posición monetaria | 1,205.1 | |
| | Egresos devengados 2016 | 18,913.0 | |
| | Contratos mantenimiento de equipo científico por prorratear en 2018 | 2,092,027.1 | |
| | Gastos de importación | 230,384.6 | |
| | Egreso devengado 2017 | 2,195,223.8 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 931.8 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | | 78,865,046.5 |
| | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 22,380,399.2 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 56,484,647.3 | |
| | Egresos CONACYT | 34,097,920.8 | |

CUENTA PÚBLICA 2017

| | | | |
|------------------------------------|--------------|--|-----------------------------|
| Devengado 2016 | 2,601,819.8 | | |
| Devengado 2017 | 2,344,373.8 | | |
| Fideicomiso HSBC | 13,462,284.6 | | |
| Comisiones de Fideicomiso | 281,671.0 | | |
| Cancelación facturas Comité | 994,122.1 | | |
| Estimación de cuentas incobrables | 2,399,376.0 | | |
| Gastos no deducibles | 97,026.2 | | |
| Patente adquirida por Fideicomiso | 56,902.9 | | |
| Software adquirido por Fideicomiso | 149,150.0 | | |
| | | | |
| | | | |
| 4. Total de Gasto Contable | | | <u>286,788,531.1</u> |

En la conciliación los Ingresos presupuestarios no coinciden con el total del Devengado del Presupuesto de Egresos Por Objeto del Gasto armonizado que está en el SICP debido a los Egresos por Operaciones Ajenas por 3, 910,728.0 que se presentan en el Flujo de Egresos de Efectivo del SICP.

Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

En el ejercicio 2017 la entidad no tiene registros de movimientos de valores que afecten o modifiquen el balance que se tengan que incorporar con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre aspectos administrativos ni para consignar derechos o responsabilidades contingentes que puedan presentarse en el futuro tales como valores, emisiones de obligaciones, avales, garantías y juicios. Así mismo la entidad no tiene Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y similares, tampoco cuenta con Bienes concesionados o en comodato.

I. Cuentas de orden presupuestarias

A. CUENTAS DE INGRESOS

| CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS | | | | | | |
| DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 | | | | | | |
| Rubro de Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia |
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | (6= 5 - 1) |
| Impuestos | - | | - | | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | | - | | | |
| Contribuciones de Mejoras | - | | - | | | |
| Derechos | - | | - | | | |
| Productos | - | | - | | | |
| Corriente | - | | - | | | |
| Capital | - | | - | | | |
| Aprovechamientos | - | | - | | | |
| Corriente | - | | - | | | |
| Capital | - | | - | | | |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 58,000,000.0 | 0 | 58,000,000.0 | 43,025,453.0 | 43,025,453.0 | -14,974,547.0 |
| Participaciones y Aportaciones | - | | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 168,812,915.0 | 4,309,158.0 | 173,122,073.0 | 173,122,073.0 | 171,957,493.0 | 3,144,578.0 |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | | - | | | |
| | | | - | | | |
| Total | 226,812,915.0 | 4,309,158.0 | 231,122,073.0 | 216,147,526.0 | 214,982,946.0 | |
| | | | | Ingresos excedentes | | -11,829,969.0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento | Ingreso | | | | | Diferencia |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Estimado | Ampliaciones y Reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado | |
| | (1) | (2) | (3= 1 + 2) | (4) | (5) | |
| Ingresos del Gobierno | 168,812,915.00 | 4,309,158.00 | 173,122,073.00 | 173,122,073.00 | 171,957,493.00 | 3,144,578.00 |
| Impuestos | - | - | - | - | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | - | - | - | - |
| Derechos | - | - | - | - | - | - |
| Productos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Aprovechamientos | - | - | - | - | - | - |
| Corriente | - | - | - | - | - | - |
| Capital | - | - | - | - | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | - | - | - | - | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 168,812,915.0 | 4,309,158.0 | 173,122,073.0 | 173,122,073.0 | 171,957,493.0 | 3,144,578.0 |
| Ingresos de Organismos y Empresas | 58,000,000.0 | 0 | 58,000,000.0 | 43,025,453.0 | 43,025,453.0 | -14,974,547.0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios | 58,000,000.0 | 0 | 58,000,000.0 | 43,025,453.0 | 43,025,453.0 | -14,974,547.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos derivados de financiamiento | - | - | - | - | - | - |
| Ingresos Derivados de Financiamientos | - | - | - | - | - | - |
| Total | 226,812,915.0 | 4,309,158.0 | 231,122,073.0 | 216,147,526.0 | 214,982,946.0 | -11,829,969.0 |
| | | | | Ingresos excedentes | | -11,829,969.0 |

Del presupuesto modificado autorizado de ingresos por un monto de \$231, 122,073.0 se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 214,982,946.0 con una variación de 9.1%

CUENTA PÚBLICA 2017

B. CUENTAS DE EGRESOS

| CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | | | |
| CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO) | | | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 | | | | | | |
| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio 6 = (3 - 4) |
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Servicios Personales | 151,747,368.0 | 4,309,158.0 | 156,056,526.0 | 155,833,749.0 | 154,880,216.0 | 222,777 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 60,399,062.0 | 1,914,065.0 | 62,313,127.0 | 57,915,877.0 | 57,915,877.0 | 4,397,250 |
| Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Remuneraciones Adicionales y Especiales | 33,467,999.0 | 979,448.0 | 34,447,447.0 | 39,952,524.0 | 39,952,524.0 | -5,505,077.0 |
| Seguridad Social | 13,698,154.0 | 221,035.0 | 13,947,445.0 | 13,327,364 | 12,454,247.0 | 1,024,987.0 |
| Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 13,726,410.0 | 1,166,354.0 | 14,892,764.0 | 16,224,004 | 16,563,115.0 | -2,095,952.0 |
| Previsiones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 30,455,743.0 | 0 | 30,455,743.0 | 28,054,174.0 | 27,994,453.0 | 2,401,569.0 |
| Materiales y Suministros | 17,772,500.0 | 18,256,000.0 | 20,028,500.0 | 12,456,497.0 | 12,456,497.0 | 7,572,003.0 |
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 1,992,500.0 | (191,100.0) | 1,801,400.00 | 1,706,928.0 | 1,706,928.0 | 94,472.0 |
| Alimentos y Utensilios | 780,000.00 | 552,000.0 | 1,332,000.0 | 1,210,043.0 | 1,210,043.0 | 121,957.0 |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 125,000.0 | 0 | 125,000.0 | 97,814.0 | 97,814.0 | 27,186.0 |
| Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 2,988,000.0 | (1,528,000.0) | 908,000.0 | 712,178.0 | 712,178.0 | 195,822.0 |
| Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 8,821,000.0 | 3,555,100.0 | 12,376,100.0 | 6,306,336.0 | 6,306,336.0 | 6,069,764.0 |
| Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 700,000.0 | 100,000.0 | 800,000.0 | 686,064.0 | 686,064.0 | 113,936.0 |
| Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 1,100,000.0 | (325,000.0) | 775,000.0 | 279,105.0 | 279,105.0 | 495,895.0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA | | | | | | |
|--|---------------------|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | | | |
| CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO) | | | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 | | | | | | |
| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Materiales y Suministros Para Seguridad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 1,266,000.0 | 645,000.0 | 1,911,000.0 | 1,458,029.0 | 1,458,029.0 | 452,971.0 |
| Servicios Generales | 52,720,954.0 | (2,256,000.0) | 50,464,954.0 | 44,907,372.0 | 44,696,324.0 | 9,468,310.0 |
| Servicios Básicos | 4,964,267.0 | | 6,280,267.0 | 5,276,052.0 | 5,276,052.0 | 1,004,215.0 |
| Servicios de Arrendamiento | 3,399,600.0 | | 3,015,800.0 | 2,994,905.0 | 2,994,905.0 | 20,895.0 |
| Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios | 14,093,050.0 | | 10,601,062.0 | 10,221,108.0 | 10,221,108.0 | 379,954.0 |
| Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 1,850,000.0 | | 1,116,000.0 | 1,052,212.0 | 1,052,212.0 | 63,788.0 |
| Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 21,389,037.0 | | 20,529,825.0 | 17,611,460.0 | 17,611,460.0 | 2,918,365.0 |
| Servicios de Comunicación Social y Publicidad. | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Servicios de Traslado y Viáticos | 3,010,585.0 | | 3,968,254.0 | 3,447,019.0 | 3,447,019.0 | 521,235.0 |
| Servicios Oficiales | 984,415.0 | | 1,066,746.0 | 924,831.0 | 924,831.0 | 141,915.0 |
| Otros Servicios Generales | 3,030,000.0 | | 3,887,000.0 | 3,379,785.0 | 3,168,737.0 | 507,215.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,572,093.0 | 0 | 4,572,093.0 | 2,949,909.0 | 2,949,909.0 | 1,622,184.0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 4,572,093.0 | 0 | 4,572,093.0 | 2,949,909.0 | 2,949,909.0 | 1,622,184.0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2017

| CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA | | | | | | |
|---|----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | | | | |
| CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO) | | | | | | |
| DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017 | | | | | | |
| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
| | Aprobado | Ampliaciones/ (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| | 1 | 2 | 3 = (1 + 2) | 4 | 5 | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Total del Gasto | 226,812,915.0 | 4,309,158.0 | 231,122,073.0 | 216,147,527.0 | 214,982,946.0 | 18,885,274.0 |

En 2017 el presupuesto pagado del Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) fue de 214,982,946.0 cifra menor en 6.9% con relación al presupuesto modificado, considerando que no se generaron los recursos propios estimados. De igual forma, respecto a la variación del presupuesto devengado y el presupuesto pagado, se observa una variación que se debió principalmente al pago de prestaciones económicas para el personal científico y tecnológico, administrativo y de apoyo con vigencia del 1 de enero, según oficio de adecuación 2017-38-90U-399.

Notas de gestión administrativa

➤ Introducción

El Centro de Investigación en Química Aplicada es un Organismo Descentralizado de Interés Público (la Entidad) constituido bajo las leyes mexicanas, con domicilio en Boulevard Enrique Reyna Hermosillo N°140 Colonia San José de los Cerritos, CP 25294 Saltillo, Coahuila, México. La entidad forma parte del sistema de Centros Públicos coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

➤ Organización y Objeto Social

La Entidad se dedica a organizar y desarrollar las investigaciones científicas y tecnológicas pertinentes para la consecución de los objetivos previstos, así como realizar los estudios socioeconómicos que la fundamenten y contribuir a la solución de los problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país relacionado con actividades de investigación científica básica y aplicada, el desarrollo experimental, la innovación tecnológica y la formación especializada de capital humano de alto nivel en los campos de la química, polímeros, materiales, biotecnología, medio ambiente, recursos naturales y disciplinas afines. Adicionalmente se encarga de formular, ejecutar e impartir enseñanza superior en programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado, así como cursos de actualización y especialización de personal profesional en los campos de su especialidad.

➤ Panorama Económico y Financiero

Las fuentes de recursos del Centro de Investigación en Química Aplicada (Organismo Descentralizado de Interés Público) son del subsidio del Gobierno Federal para operación e investigación, los recursos que le otorga el CONACYT para proyectos específicos y los ingresos propios que genera por los proyectos de investigación desarrollados y servicios que presta.

➤ Autorización e Historia

De conformidad con la Ley General de Sociedades Mercantiles (LGSM) la Junta de Gobierno de Centro de Investigación en Química Aplicada (Organismo Descentralizado de Interés Público), tiene facultades de para modificar los estados financieros después de su emisión. Los estados financieros adjuntos se someterán a la aprobación en la próxima sesión ordinaria de la Junta de Gobierno de la Entidad.

➤ Bases de preparación de los Estados Financieros

La Entidad sigue la política de registrar sus operaciones en base a los dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y conforme a lo señalado en el manual de contabilidad gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIEGGSP) emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y de forma supletoria por las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) que así se autoricen por esta unidad, previa solicitud de las entidades.

Los estados financieros adjuntos del Centro de Investigación en Química Aplicada se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

Las disposiciones vigentes de la LGCG.

- i. Esta Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regulan la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicaran para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.
- iii. Las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP) y las Norma de Información Financiera Gubernamental Especifica para el Sector Paraestatal (NIFGE SP), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la SHCP.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual previó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tendrían la obligación a partir del 1 de enero de 2012 de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad Gubernamental armonizados. Asimismo, a partir de la fecha señalada tendrán la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionados en dicho Acuerdo.

a) Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos y pasivos y la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros, así como los importes registrados de ingresos y gastos durante el ejercicio. Los rubros importantes sujetos a estas estimaciones y suposiciones incluyen el valor en libros de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles; las estimaciones de valuación de cuentas por cobrar. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones y suposiciones.

Con fecha 31 de Diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que tiene por objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. La presente Ley entró en vigor el 1 de enero de 2009, sin embargo la Entidad decidió aplicar el sexto Transitorio de esta Ley, el cual da como fecha límite hasta el 31 de diciembre de 2012 para la aplicación de la mencionada Ley, lo anterior para adecuar sus sistemas acorde a la mencionada Ley.

b) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos, y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de los Estados Unidos de América.

c) Presentación del estado de actividades

Debido a que la Entidad es una empresa de servicios, presenta sus costos ordinarios con base en su naturaleza, ya que considera que la información así presentada es más clara. Adicionalmente.

➤ **Políticas de Contabilidad Significativas**

Las políticas contables que se muestran a continuación se han aplicado uniformemente en la preparación de los estados financieros que se presentan, y han sido aplicadas consistentemente por la Entidad:

a) *Reconocimiento de los efectos de la inflación*

Según la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Reexpresión", la cual sustituye a la NEIFGSP 007 y que tiene vigencia a partir del ejercicio 2012, establece dos entornos económicos; a) entorno inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual ó mayor del 26%, para lo cual deben reconocerse los efectos de la inflación en la información financiera y b) entorno no inflacionario, cuando en el mismo periodo la inflación es menor del 26%, no deben reconocerse los efectos de la inflación del período, para lo cual se desconectará la contabilidad inflacionaria, reconectándose cuando el entorno económico sea inflacionario, para lo cual se podrá utilizar el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC).

A partir del inicio del período en el que se confirma el cambio de entorno, La entidad debe dejar de reconocer en sus estados financieros, los efectos de la inflación; no obstante, deben mantener en estos, los efectos de reexpresión reconocidos hasta el período inmediato anterior, siempre que correspondan a activos, pasivos o componentes del patrimonio contable que sigan vigentes.

Las entidades que tuvieron en su patrimonio como un componente por separado algún REPOMO derivado de ejercicios anteriores, fue reclasificado al rubro de resultados acumulados.

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con las Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, los cuales debido a que la Entidad opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el INPC. El porcentaje de inflación acumulado en los tres últimos ejercicios anuales y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación.

| 31 de diciembre de | INPC | Inflación | | |
|--------------------|---------|-----------|--|-----------|
| | | Del año | | Acumulada |
| 2017 | 130.813 | 6.77% | | 12.26% |
| 2016 | 122.515 | 3.36% | | 9.87% |
| 2015 | 118.532 | 2.13% | | 10.52% |

b) *Efectivo*

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias y monedas extranjeras.

c) *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización, neto de provisiones para devoluciones y descuentos y de la estimación para pérdidas en su recuperación.

d) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles

Los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles se registran al costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007 se actualizaron mediante factores derivados del INPC. A partir del 1° de enero de 2007, las adquisiciones de activos en período de construcción o instalación incluyen el resultado integral de financiamiento correspondiente como parte del valor de los activos. La depreciación de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles se calcula por el método de línea recta, con base en las vidas útiles estimadas por la Administración de la Entidad. Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

| | <u>Tasas</u> |
|--------------------------------|--------------|
| Mobiliario y equipo de oficina | 10% |
| Maquinaria y equipo | 10% |
| Equipo de transporte | 25% |
| Equipo de cómputo | 30% |
| Invernaderos | 10% |
| Edificios | 5% |

Las mejoras a locales arrendados se amortizan durante el periodo útil de la mejora o el término del contrato, el que sea menor. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurrir.

e) Pagos anticipados

Incluyen principalmente anticipos para la compra de servicios que se reciben con posterioridad a la fecha del estado de situación financiera y durante el transcurso normal de las operaciones.

f) Deterioro del valor de recuperación de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles

La Entidad evalúa el valor neto en libros de los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso y bienes muebles, para determinar la existencia de indicios de que dicho valor excede su valor de recuperación. El valor de recuperación representa el monto de los ingresos netos potenciales que se espera razonablemente obtener como consecuencia de la utilización o realización de dichos activos. Si se determina que el valor neto en libros excede el valor de recuperación, la Entidad registra las estimaciones necesarias.

Cuando se tiene la intención de vender los activos, éstos se presentan en los estados financieros a su valor neto en libros o de realización, el menor. Los activos y pasivos de un grupo clasificado como disponible para la venta se presentan por separado en el estado de situación financiera.

g) Provisiones

La Entidad reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados, principalmente sueldos y otros pagos al personal y los que, en los casos aplicables, se registran a su valor presente.

h) Beneficios a los empleados

Las relaciones laborales con su personal se rigen por el apartado "B" del artículo 123 Constitucional y la Ley Federal del Trabajo y su reglamento. Los beneficios otorgados a los empleados y la forma de registro son como siguen:

- Beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo.
- Las ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales (vacaciones), se registran conforme se otorgan y éstas no son acumulativas.
- Los beneficios futuros acumulados por terminación de la relación laboral (indemnizaciones legales por despido, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria, etc.), son registrados al momento de su pago.
- Hasta 2009, la prima de retiro que los trabajadores tienen derecho a percibir al separarse voluntariamente o al ser despedidos, así como la gratificación de jubilación al terminar la relación laboral después de 15 años de servicios, se determinaba mediante cálculo actuarial.

A partir de esa fecha, se utilizan los criterios señalados en la NEIFGSP 008, emitidos por la SHCP.

i) Impuestos a la utilidad y participación de los trabajadores en la utilidad (PTU)

La entidad no está sujeta al impuesto Sobre la Renta (ISR), al ser un organismo descentralizado de interés público, es decir una entidad no lucrativa, solo cumple con las obligaciones como retenedor de las cuales es responsable solidario. Causa el impuesto al valor agregado (IVA) en ciertos ingresos y el IVA pagado no es reembolsable.

j) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos propios se reconocen conforme se prestan, respectivamente. Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos.

k) Reconocimiento de subsidios del Gobierno Federal

Recursos por apoyos del Gobierno Federal - Los recursos por apoyos recibidos del Gobierno Federal para apoyar nuevas inversiones de los capítulos 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles" y 6000 "Obras Públicas", se reconocen contablemente como una aportación para futuros aumentos de patrimonio pendiente de formalizar, y los recibidos del capítulo 4000 "Subsidios y Transferencias" se registran en los resultados como ingresos hasta por el monto que los ingresos propios de la Entidad no sean suficientes para cubrir costos y gastos presupuestarios y, los recursos restantes se deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación o, excepcionalmente, con la autorización expresa de las instancias presupuestarias, incrementar las aportaciones del Gobierno Federal en la Entidad como lo establece la NIFGG SP 02.

l) Concentración de negocio

Los ingresos de la Institución provenientes de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas parte del Gobierno Federal representan el 75% y 74% en 2017 y 2016, respectivamente.

m) Resultado integral de financiamiento (RIF)

El RIF incluye los intereses.

n) Contingencias

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

➤ **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El Centro sólo tiene una cuenta en dólares que se utiliza para enfrentar compromisos en esta moneda, ya que la mayor parte de equipo científico se paga en dólares. Las obligaciones de pago denominadas en dólares de los EE.UU.A, que se contraen dentro y fuera de la República Mexicana, para ser cumplidas se solventan entregando el equivalente en Moneda Nacional, al tipo de cambio que Banco de México, en términos del numeral 1.3.1, precedente se publica en el Diario Oficial de la Federación el día hábil bancario inmediato anterior a aquél en que se haga el pago.

CUENTA PÚBLICA 2017

➤ Reporte Análítico del Activo

| ACTIVO | 2016 | Cargos del periodo | Abono del periodo | 2017 | Variación del periodo |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | Saldo final | | | Saldo final | |
| Activo circulante | 65,238,119 | 661,608,708 | 692,964,429 | 33,882,398 | (31,355,721) |
| Efectivo | 47,229,709 | 404,915,172 | 431,453,171 | 20,691,710 | (26,537,999) |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 15,843,702 | 237,336,574 | 241,988,486 | 11,191,790 | (4,651,912) |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 1,339,210 | 18,655,608 | 16,670,346 | 3,324,472 | 1,985,262 |
| Almacenes | 825,498 | 701,354 | 589,845 | 937,007 | 111,509 |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes | - | - | 2,262,581 | (2,262,581) | (2,262,581) |
| Activo no circulantes | 517,045,423 | 81,288,004 | 91,947,728 | 506,385,699 | (10,659,724) |
| Inversiones financieras a largo plazo | 52,862,594 | 3,681,182 | 17,179,013 | 39,364,763 | (13,497,831) |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 234,052,726 | 26,415,975 | 20,695,923 | 239,772,778 | 5,720,052 |
| Bienes muebles | 601,618,862 | 43,180,769 | 29,790,495 | 615,009,136 | 13,390,274 |
| Activos intangibles | 950,027 | - | - | 950,027 | - |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | (372,438,786) | 8,010,078 | 24,281,649 | (388,710,357) | (16,271,571) |
| Activos Diferidos | - | - | 648 | (648) | (648) |
| | 582,283,842 | 742,896,712 | 784,912,157 | 540,268,097 | (42,015,445) |

➤ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

El fondo para proyectos de investigación se integra como sigue:

| Concepto | 2017 | 2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Saldo inicial del fondo ciencia y tecnología | 25,803,365.0 | 18,446,354.0 |
| Aportaciones al proyecto | 1,506,014.0 | 46,122,385.0 |
| Aplicaciones al proyecto | (2,535,398.0) | (38,765,374) |
| Saldo final del fondo para proyectos de investigación | 24,773,981.0 | 25,803,365.0 |

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 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo por 24, 773,981.0 y 25,803,365.0 respectivamente, corresponde a la obligación por parte de la Entidad para hacer frente a los proyectos de investigación mediante la aplicación de recursos del fideicomiso.

➤ **Reporte de Recaudación**

Del presupuesto modificado autorizado de ingresos por un monto de 231,122,073.0 se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 214, 982,946.0 que corresponde al 93% del presupuesto autorizado.

En 2017 el presupuesto pagado del Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) fue de 214,982,946.0

➤ **Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda**

“Sin Información que Revelar”

➤ **Calificaciones Otorgadas**

“Sin Información que Revelar”

➤ Proceso de Mejora

La Entidad sigue la política de registrar sus operaciones en base a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y conforme a lo señalado en el manual de contabilidad gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIEGGSP) emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público (SHCP), y de forma supletoria por las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) que así se autoricen por esta unidad, previa solicitud de las entidades.

El Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) se ha constituido como una organización que proporciona apoyo tecnológico a las empresas, dentro del área de polímeros, materiales avanzados y procesos químicos en general, además ha hecho posible mantener el ritmo creciente de generación de conocimientos que se traduce en patentes, publicaciones científicas y formación de recursos humanos. Los resultados de las actividades realizadas en el período enero – diciembre de 2017 en las áreas de investigación, posgrado y vinculación con el sector productivo muestran en general un comportamiento satisfactorio, de acuerdo a las metas establecidas en el Programa Anual de Trabajo 2017.

➤ Información por Segmentos

“Sin Información que revelar”

➤ Eventos Posteriores al Cierre

“Sin Información que revelar”

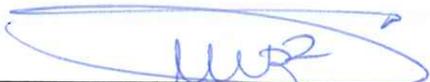
➤ Partes Relacionadas

Manifestamos que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

➤ Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Autorizó: C.P. Edith Sayuri Sifuentes Flores
Directora Administrativa.


Elaboró: C.P. Cinthia Yolanda Sánchez Ruiz
Subdirectora Administrativa