

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 2018

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:

| Concepto | Junio 2018 |
|---------------------------------|---------------|
| Caja | 28,000.00 |
| Bancos | 52,499,082.00 |
| Depósitos de Fondos de Terceros | 3,089,000.00 |
| | 55,616,082.00 |

➤ *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:

| Concepto | Junio 2018 |
|--------------------------------------|---------------|
| Cuentas por cobrar ^(a) | 9,193,174.00 |
| Otros derechos a recibir en efectivo | 6,413,023.00 |
| | 15,606,197.00 |

❖ Cuentas por cobrar-

| Concepto | Junio 2018 |
|---|--------------------|
| Fondo Institucional del Conacyt | 1,715,726.0 |
| Servicios Administrativos Peñoles, S.A. de C.V. | 1,128,600.0 |
| Skytek S. de R.L. de C.V. | 1,160,000.0 |
| Instituto Potosino de Investigación Científica y Tecnológica A.C. | 1,082,000.0 |
| Tierra Fortificada S.A. de C.V | 928,000.0 |
| Otros | 3,178,848.0 |
| | 9,193,174.0 |

❖ Antigüedad

| Concepto | Junio 2018 |
|-----------------|--------------------|
| 1 a 90 días | 5,603,378.0 |
| 91 a 180 días | 228,068.0 |
| 181 a 365 días | 15,596.0 |
| Más de 365 días | 3,346,132.0 |
| | 9,193,174.0 |

➤ **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, fue creado un activo por medio de un fideicomiso para cumplir con los pagos por dichos retiros, dicho activo presenta un importe de 14,796,243.89

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 26,089,082.14

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

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

| Concepto | Junio 2018 |
|--|-----------------------|
| Terrenos | 15,202,024.00 |
| Terrenos revaluación | 2,294,846.14 |
| Edificio no Habitacionales | 115,302,453.41 |
| Edificios revaluación | 51,809,510.23 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 184,608,833.78 |
| Construcciones en proceso ¹⁾ | 55,163,944.00 |
| Subtotal de Construcciones en Proceso | 55,163,944.00 |
| Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 239,772,777.78 |

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 2018, 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:

| Concepto | Junio 2018 |
|--|-----------------------|
| Mob y eq de oficina | 5,056,368.31 |
| Mob y eq de oficina revaluación | 7,557,677.73 |
| Equipo de computo | 13,392,469.69 |
| Equipo de cómputo revaluación | 1,156,126.53 |
| Otros mob y eq de admon | 2,339,617.30 |
| Otro mobiliario y equipo educacional y rec | 56,067.99 |
| Mob y eq científico | 397,195,139.65 |
| Mob y eq científico revaluación | 85,701,390.98 |
| Equipo de transporte | 3,519,623.38 |
| Equipo de transporte revaluación | 327,439.72 |
| Maquinaria y equipo | 34,600,261.62 |
| Maquinaria y equipo revaluación | 5,544,716.11 |
| Sistemas de Ac/Calef | 34,262.00 |
| Equipos de generación eléctrica | 2,735,896.45 |
| Equipo menor | 254,054.70 |
| Equipo menor revaluación | 826,972.20 |
| 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 |
| Hemeroteca y biblioteca | 23,595,818.12 |
| Hemeroteca y biblioteca revaluación | 19,194,154.72 |
| Eq en tránsito | 3,294,875.79 |
| | 615,604,752.58 |

1) El equipo en tránsito se capitalizará una vez que sea instalado y puesto en marcha, 3, 294,875.79

➤ **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 SUSTITUÍDOS |
| 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 POLI(ACETATO 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 PELICULA PLASTICA PARA USO AGRICOLA 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 COPOLIMEROS EN BLOQUES POLIDISPERSOS MEDIANTE POLIMERIZACION 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 INTERPOLIELECTROLITICOS DE POLIACIDO ACRILICO-QUITOSANO Y SUS DERIVADOS PARA INDUCIR EL CRECIMIENTO Y LA ACUMULACION DE CARBOHIDRATOS EN AGAVES. |
| 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 VÍTREO CON BASE EN VIDRIO DE FLUOROALUMINOSILICATO Y POLI(ÁCIDO γ -GLUTÁMICO) 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 EXTRUSIÓN DE PLÁSTICOS |
| 20 | MX | 2007 | 16529 | 19/12/2007 | PAT | 310527 | 14/05/2013 | COMPOSICIÓN DE PLATISOL MAGNÉTICO Y MÉTODO DE PREPARACIÓN |
| 21 | MX | 2007 | 16258 | 18/12/2007 | PAT | 330380 | 20/03/2015 | PROCESO DE POLIMERIZACIÓN 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, 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, 224,533

B. PASIVO

➤ Cuentas y documentos por pagar

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

| Concepto | Junio 2018 |
|---|-------------|
| Proveedores ^(a) | 294,630.0 |
| Retenciones y contribuciones ^(b) | 6,939,305.0 |
| | 7,233,935.0 |

❖ Proveedores-

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

❖ Antigüedad

| Concepto | Junio 2018 |
|-------------|------------|
| 1 a 90 días | 294,630.0 |

➤ Fondos en Administración a Corto Plazo

EL importe por recursos administrados como Fondos en Administración asciende a la cantidad de 3,089,000.00

➤ Retenciones y Contribuciones

Las retenciones y contribuciones se integran como sigue:

| Concepto | Junio 2018 |
|-------------------------------|------------|
| ISR retenido por salarios | 3314955.79 |
| ISR Arrendamiento | 1,999.29 |
| ISR Honorarios | 50,239.76 |
| IVA Retenido a Transportistas | 195.71 |
| IVA Retenido Arrendamiento | 2,131.95 |
| IVA Retenido Honorarios | 48,357.42 |
| 5% millar | 24,737.59 |
| ISR por Pagar | 36,685.06 |
| Pensiones y Jubilaciones | 812,355.04 |

| | |
|--|--------------|
| SAR (Ahorro Solidario) | 170,693.39 |
| SAR (Sistema de Ahorro para el retiro) | 186,787.40 |
| IVA Traslado | 700,721.76 |
| IVA Traslado Efectivamente Traslado | 443,857.86 |
| Fovissste | 426,734.21 |
| ISN | 262,875.42 |
| Pto. Corto Plazo | 9,936.27 |
| Pto. Mediano Plazo | 124,291.85 |
| S. Sociales y Cultura | 21,758.65 |
| Seg. Invalidez y Vida | 27,198.17 |
| Seguro Riesgos de Trabajo | 16,034.43 |
| Seguro Salud Pension F.D. | 29,230.65 |
| Seguro Salud Trabajador Activo | 218,567.59 |
| Fonacot | 8,960.09 |
| | 6,939,305.35 |
| | |

➤ **Otros Pasivos a corto plazo**

Las provisiones a corto plazo se integran como sigue:

| Concepto | Junio 2018 |
|---------------------------------------|-------------|
| Otros Pasivos por pagar a corto plazo | 1,529,897.0 |

Al 30 de Junio de 2018 los otros pasivos por pagar se integran principalmente de las provisiones referentes a prestaciones del Fondo del Ahorro y comprometido de proveedor.

II. Notas al Estado de Resultados

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 34,793,521.26 otros Ingresos por 552,582.30 y Ventas de Servicios 16,125,221.41 que dan un total de 51,471,324.97 y en Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, son 80,413,672.92 que refleja solamente el Subsidio del Gobierno Federal.

| Concepto | JUNIO 2018 |
|--|----------------|
| Ingresos por venta de bienes y servicios | 16,125,221.41 |
| Convenios | 34,793,521.26 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 80,413,672.91 |
| Ingresos financieros ^(a) | 1,616,605.57 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 552,582.30 |
| | 133,501,603.46 |

B. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las principales partidas que integran los rubros de gastos generales al 30 de Junio son:

| Concepto | Junio 2018 |
|--|----------------|
| Servicios personales | 66,179,623.10 |
| Materiales y suministros | 6,436,553.92 |
| Servicios generales | 23,872,117.80 |
| Ayudas sociales | 2,232,412.90 |
| Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos | 0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 59,747,120.35 |
| | 158,467,828.03 |

ELABORO: C.P. SANDRA PATRICIA RODRIGUEZ VALDES

JEFA DEL DEPTO DE RECURSOS FINANCIEROS

