

---

---

## CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN QUÍMICA APLICADA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

##### 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:

| Concepto  | JUNIO 2020          |
|---|---------------------|
| Caja  | 32,001.0            |
| Bancos  | 44,905,733.0        |
| Depósitos de Fondos de Terceros en Administración | 10,352,511.0        |
|   | <b>55,290,245.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

###### ➤ 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 2020         |
|--------------------------------------|--------------------|
| Cuentas por Cobrar                   | 3,346,917.0        |
| Otros derechos a recibir en efectivo | 3,207,774.0        |
|                                      | <b>6,554,691.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ Cuentas por Cobrar

| Concepto                                      | JUNIO 2020         |
|---|--------------------|
| Concensol SA de CV                            | 265,518.0          |
| Abspro SA de CV                               | 201,840.0          |
| Alfa Corporativo S.A. de C.V.                 | 104,400.0          |
| Accureassy Metrología Absoluta S. de RL de CV | 81,403.0           |
| Videolar Innova SA                            | 75,228.0           |
| Otros   | 2,618,528.0        |
|   | <b>3,346,917.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ Antigüedad

| Concepto        | JUNIO 2020  |
|-----------------|-------------|
| 1 a 90 días     | 2,244,751.0 |
| 91 a 180 días   | 488,933.0   |
| 181 a 365 días  | 509,645.0   |
| Más de 365 días | 103,588.0   |

| Concepto | JUNIO 2020  |
|----------|-------------|
|          | 3,346,917.0 |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **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 175,310.0 pesos. Durante el 2020 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 12,923,218.0 pesos.

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

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

| Concepto                              | JUNIO 2020           |
|---------------------------------------|----------------------|
| Terrenos                              | 15,202,024.0         |
| Terrenos revaluación                  | 2,294,846.0          |
| Edificio no habitacionales            | 170,466,398.0        |
| Edificios revaluación                 | 51,809,510.0         |
| Subtotal de bienes inmuebles          | 239,772,778.0        |
| Construcciones en proceso             | 0.0                  |
| Subtotal de construcciones en proceso | 0.0                  |
|                                       | <b>239,772,778.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Bienes muebles**

Los bienes muebles se analizan como sigue:

| Concepto  | JUNIO 2020           |
|---|----------------------|
| Mobiliario y equipo de oficina                    | 5,003,669.0          |
| Mobiliario y equipo de oficina revaluación        | 7,171,634.0          |
| Equipo de cómputo                                 | 12,129,239.0         |
| Equipo de cómputo revaluación                     | 931,365.0            |
| Otros mobiliario y equipo de administración       | 2,344,061.0          |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo | 44,631.0             |
| Mobiliario y equipo científico                    | 404,369,266.0        |
| Mobiliario y equipo científico revaluación        | 77,794,716.0         |
| Equipo de transporte                              | 3,699,803.0          |
| Equipo de transporte revaluación                  | 329,962.0            |
| Maquinaria y equipo                               | 35,087,358.0         |
| Maquinaria y equipo revaluación                   | 5,367,024.0          |
| Sistemas de ac/calef                              | 784,491.0            |
| Equipos de generación eléctrica                   | 2,735,896.0          |
| Equipo menor                                      | 292,301.0            |
| Equipo menor revaluación                          | 789,459.0            |
| Invernadero                                       | 8,482,525.0          |
| Invernadero revaluación                           | 291,677.0            |
| Mobiliario y equipo de albergue                   | 1,683.0              |
| Mobiliario y equipo de albergue revaluación       | 445,935.0            |
| Hemeroteca y biblioteca                           | 23,602,896.0         |
| Hemeroteca y biblioteca revaluación               | 19,194,155.0         |
| Equipo en tránsito                                | 500,152.0            |
| Herramientas, máquinas y herramientas             | 133,012.0            |
| Equipo de Generación Eléctrica                    | 190,468.0            |
|   | <b>611,717,378.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

### ➤ 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 38 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 de presentación | Figura Jurídica | Concesión | Fecha de otorgamiento | Título |
|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------|
|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--------|

|    | Expediente |            | Fecha de presentación | Figura Jurídica | Concesión | Fecha de otorgamiento | Título   |
|----|------------|------------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--|
| 1  | PA         | 1999 2540  | 03/11/1999            | PAT             | 311701    | 21/06/2013            | FORMULACIÓN MEJORADA DE PELÍCULA PLÁSTICA PARA USO AGRÍCOLA QUE EFICIENTIZA EL CONTROL DE TEMPERATURA.   |
| 2  | PA         | 1999 10464 | 15/11/1999            | PAT             | 249135    | 13/07/2007            | MARCA DE AGUA QUÍMICA FLUORESCENTE PARA IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS DE SEGURIDAD.  |
| 3  | PA         | 1999 10465 | 15/11/1999            | PAT             | 249134    | 13/07/2007            | MARCA DE AGUA QUÍMICA PARA IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS DE SEGURIDAD.   |
| 4  | PA         | 2001 2844  | 14/11/2001            | PAT             | 244386    | 23/03/2007            | MÉTODO PARA LA PREPARACIÓN DE COPOLÍMEROS EN BLOQUES POLIDISPERSOS MEDIANTE POLIMERIZACIÓN RADICALICA BASADA EN NUEVOS AGENTES DE TRANSFERENCIA DE CADENA. |
| 5  | PA         | 2002 2073  | 27/02/2002            | PAT             | 244072    | 08/02/2007            | PREPARACIÓN DE MICROLÁTICES DE POLI (ACETATO DE VINILO) CON ALTO CONTENIDO DE POLÍMERO.  |
| 6  | NL         | 2003 54    | 12/01/2003            | PAT             | 245965    | 22/05/2007            | PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE RESINAS FOTOCURABLES A PARTIR DE POLIÉSTERES FTÁLICOS.  |
| 7  | NL         | 2004 100   | 12/07/2004            | PAT             | 252629    | 17/12/2007            | PROCESO DE POLIMERIZACIÓN DE MONÓMEROS POLARES EMPLEANDO CATALIZADORES DE TITANIO.   |
| 8  | NL         | 2004 103   | 15/12/2004            | PAT             | 265296    | 20/03/2009            | COMPLEJOS INTERPOLIELECTROLÍTICOS DE POLIÁCIDO ACRÍLICO-QUITOSANO Y SUS DERIVADOS PARA INDUCIR EL CRECIMIENTO Y LA ACUMULACIÓN DE CARBOHIDRATOS EN AGAVES. |
| 9  | NL         | 2004 104   | 16/12/2004            | PAT             | 246374    | 11/06/2007            | MÉTODO PARA LA PREPARACIÓN DE COPOLÍMEROS SEGMENTADOS COMPUESTOS DE SEGMENTOS POLIDIÉNICOS.  |
| 10 | PA         | 2004 850   | 22/09/2004            | PAT             | 300450    | 17/05/2011            | NUEVAS FORMULACIONES ESTABILIZADORAS Y FOTOPROTECTORAS BASADAS EN EL SINERGISMO DE ANTIOXIDANTES Y FOTOPROTECTORES.  |
| 11 | PA         | 2004 9516  | 30/09/2004            | PAT             | 271345    | 19/10/2009            | CEMENTOS DE POLIALQUENOATO VÍTREO CON BASE EN VIDRIO DE FLUOROALUMINOSILICATO Y POLIÁCIDO-GLUTÁMICO) DE ORIGEN MICROBIANO.                                 |
| 12 | NL         | 2006 8     | 31/01/2006            | PAT             | 345420    | 17/11/2016            | PROCEDIMIENTO PARA LA PRODUCCIÓN DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS UTILIZANDO ÓRGANOS VEGETALES AISLADOS.  |
| 13 | PA         | 2006 1801  | 15/02/2006            | PAT             | 258126    | 23/06/2008            | COMPOSICIÓN POLIMÉRICA CON PROPIEDADES ELASTOMÉRICAS EN INTERVALOS AMPLIOS DE TEMPERATURA Y PROCESO PARA SU PREPARACIÓN.                                   |
| 14 | MX         | 2007 15701 | 12/07/2007            | PAT             | 311699    | 21/06/2013            | PLATO ROMPEDOR DE FLUJOS TURBULENTOS PARA EL PROCESO DE EXTRUSIÓN DE PLÁSTICOS.  |
| 15 | MX         | 2007 16258 | 18/12/2007            | PAT             | 330380    | 20/03/2015            | PROCESO DE POLIMERIZACIÓN CONTROLADA DE INJERTOS CON GRUPOS FUNCIONALES SOBRE SUPERFICIES.   |
| 16 | MX         | 2007 16529 | 19/12/2007            | PAT             | 310527    | 14/05/2013            | COMPOSICIÓN DE PLATISOL MAGNÉTICO Y MÉTODO DE PREPARACIÓN  |
| 17 | MX         | 2008 9150  | 16/07/2008            | PAT             | 285870    | 19/04/2011            | COMPOSICIÓN ANTIMICROBIANA BASADA EN POLÍMEROS ASOCIATIVO Y MÉTODO DE OBTENCIÓN.   |

|    | Expediente |      |       | Fecha de presentación | Figura Jurídica | Concesión | Fecha de otorgamiento | Título   |
|----|------------|------|-------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--|
| 18 | MX         | 2008 | 14378 | 10/11/2008            | PAT             | 354208    | 01/02/2018            | COMPOSICIÓN Y MÉTODO DE OBTENCIÓN DE CONCENTRADOS POLIMÉRICOS PARA LA PREPARACIÓN DE ASFALTOS MODIFICADOS.   |
| 19 | MX         | 2009 | 3842  | 08/04/2009            | PAT             | 323756    | 19/09/2014            | PROCESO CONTINUO ASISTIDO POR ULTRASONIDO DE FRECUENCIA Y AMPLITUD VARIABLE, PARA LA PREPARACIÓN DE NANOCOMPUESTOS A BASE DE POLÍMEROS Y NANOPARTÍCULAS.   |
| 20 | MX         | 2009 | 4201  | 20/04/2009            | PAT             | 330405    | 29/05/2015            | CATALIZADOR PARA POLIMERIZAR EN FASE HETEROGÉNEA OLEFINAS Y DIENOS CONJUGADOS, PROCESO DE OBTENCIÓN Y EMPLEO DEL MISMO.  |
| 21 | MX         | 2009 | 11436 | 19/10/2009            | PAT             | 345421    | 01/12/2016            | MÉTODO DE ALTA PRODUCTIVIDAD PARA PREPARAR NANOPARTÍCULAS DE PLATA POR PRECIPITACIÓN EN MICROEMULSIONES INVERSAS.  |
| 22 | MX         | 2009 | 13920 | 17/12/2009            | PAT             | 337015    | 10/12/2015            | ADHESIVOS PARA MADERA AUTORRETICULABLES A TEMPERATURA AMBIENTE.  |
| 23 | MX         | 2010 | 14326 | 20/12/2010            | PAT             | 351441    | 29/08/2017            | PROCESO DE DESAGLOMERACIÓN, FRAGMENTACIÓN Y REDUCCIÓN DE TAMAÑO DE LOS AGLOMERADOS DE NANOPARTÍCULAS MEDIANTE LA APLICACIÓN DE ULTRASONIDO EN FASE GAS.  |
| 24 | MX         | 2010 | 14333 | 20/12/2010            | PAT             | 341359    | 08/07/2016            | PROCESO DE MODIFICACIÓN SUPERFICIAL DE NANOPARTÍCULAS INORGÁNICAS CON COMPUESTOS DEL TIPO ESPIROORTOCARBONATOS UTILIZANDO ULTRASONIDO.   |
| 25 | MX         | 2011 | 10237 | 29/09/2011            | PAT             | 351751    | 12/10/2017            | MÉTODO PARA PREPARAR NANOPARTÍCULAS DE ÓXIDO DE ZINC POR PRECIPITACIÓN EN MICROEMULSIONES BICONTINUAS.   |
| 26 | MX         | 2011 | 13344 | 12/12/2011            | PAT             | 354207    | 01/02/2018            | MÉTODO PARA PREPARAR NANOPARTÍCULAS MAGNÉTICAS RECUBIERTAS CON QUITOSAN POR PRECIPITACIÓN EN MICROEMULSIONES BICONTINUAS.  |
| 27 | MX         | 2011 | 13636 | 15/12/2011            | PAT             | 352706    | 16/11/2017            | MATERIALES DE PVC CON PROPIEDADES MECÁNICAS Y TÉRMICAS MEJORADAS MEDIANTE USO DE AGENTES DE TRANSFERENCIA Y RADIACIONES IONIZANTES.  |
| 28 | MX         | 2011 | 13658 | 15/12/2011            | PAT             | 343935    | 07/11/2016            | PRODUCCIÓN DE PARTÍCULAS ESFÉRICAS CON PROPIEDADES DUALES MAGNÉTICAS Y CEMENTANTES.  |
| 29 | MX         | 2012 | 479   | 31/10/2012            | PAT             | 3619      | 01/12/2016            | SISTEMA SUMINISTRADOR MÓVIL DE FLÚIDOS.  |
| 30 | 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.  |
| 31 | MX         | 2012 | 12718 | 31/10/2012            | PAT             | 352705    | 16/11/2017            | SÍNTESIS DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS MODIFICADAS CON POLÍMEROS MEDIANTE LIGANTES NITROGENADOS.   |
| 32 | MX         | 2013 | 688   | 19/12/2013            | MUT             | 3386      | 09/09/2015            | CONTENEDOR CILÍNDRICO CON VÁLVULA DE CONTROL.  |
| 33 | MX         | 2011 | 13347 | 12/12/2011            | PAT             | 356156    | 17/04/2018            | PROCESO DE SÍNTESIS DE NANOCOMPUESTOS POLIMÉRICOS PARA SU APLICACIÓN COMO MATERIAL ANTIMICROBIANO: DISPERSIÓN DE NANOPARTÍCULAS CON ULTRASONIDO Y ACTIVACIÓN SUPERFICIAL DEL NANOCOMPUESTO POR PLASMA. |

|    | Expediente |      |       | Fecha de presentación | Figura Jurídica | Concesión | Fecha de otorgamiento | Título   |
|----|------------|------|-------|-----------------------|-----------------|-----------|-----------------------|--|
| 34 | MX         | 2012 | 12725 | 31/10/2012            | PAT             | 356158    | 17/04/2018            | PROCESO PARA LA SÍNTESIS DE NANOCOMPUESTOS POLIMÉRICOS HÍBRIDOS CON GRAFENO A PARTIR DE ÓXIDO DE GRAFITO MEDIANTE POLIMERIZACIÓN POR MICROONDAS.   |
| 35 | MX         | 2010 | 7098  | 25/06/2010            | PAT             | 356157    | 25/04/2018            | MÉTODO DE PREPARACIÓN DE RESINAS ESTIRÉNICAS EMPLEANDO HULES DE CONFIGURACIÓN ALTO CIS.  |
| 36 | MX         | 2015 | 3812  | 16/12/2015            | DI              | 53239     | 13/07/2018            | MODELO INDUSTRIAL DE DISPOSITIVO MÓVIL PARA TRANSPORTE DE CONTENEDORES DE FLUÍDOS DENTRO Y FUERA DE UN LABORATORIO.  |
| 37 | MX         | 2013 | 15221 | 19/12/2013            | PAT             | 358351    | 16/07/2018            | PROCESO DE SÍNTESIS DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS MEDIANTE EL USO DE MOLÉCULAS BIFUNCIONALES.  |
| 38 | MX         | 2013 | 6078  | 30/05/2013            | PAT             | 361069    | 16/10/2018            | PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE GRAFENO REDUCIDO INMERSO EN UNA MATRIZ POLIMÉRICA A PARTIR DE ÓXIDO DE GRAFITO DURANTE LA PREPARACIÓN DE UN NANOCOMPUESTO HÍBRIDO MEDIANTE EL MEZCLADO EN FUNDIDO ASISTIDO CON ULTRASONIDO. |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Estimaciones y Deterioros**

La Estimación para cuentas incobrables asciende a un importe de 116,016.0 pesos.

## PASIVO

### ➤ Cuentas y documentos por pagar

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

| Concepto                     | JUNIO 2020         |
|------------------------------|--------------------|
| Proveedores                  | -11,026.0          |
| Retenciones y contribuciones | 6,132,825.0        |
|                              | <b>3,842,780.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

#### ❖ Proveedores

Los vencimientos de las cuentas por pagar a proveedores se integran como sigue, de acuerdo a su antigüedad:

| Concepto    | JUNIO 2020 |
|-------------|------------|
| 1 a 90 días | -11,026.0  |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖

#### ❖ Retenciones y Contribuciones

Las retenciones y contribuciones se integran como sigue:

| Concepto                      | JUNIO 2020  |
|-------------------------------|-------------|
| ISR retenido por salarios     | 3,383,408.0 |
| ISR retenido arrendamiento    | 3,171.0     |
| ISR retenido honorarios       | 27,633.0    |
| IVA retenido a transportistas | 48.0        |
| IVA retenido arrendamiento    | 3,384.0     |
| IVA retenido honorarios y 6%  | 15,152.0    |
| 5% al millar                  | 31,231.0    |



| Concepto                               | JUNIO 2020         |
|--|--------------------|
| ISR por Pagar                          | 45,015.0           |
| Pensiones y jubilaciones               | 867,198.0          |
| SAR (ahorro solidario)                 | 210,358.0          |
| SAR (Sistema de Ahorro para el Retiro) | 181,753.0          |
| IVA trasladado                         | 449,589.0          |
| IVA trasladado efectivamente cobrado   | 203,162.0          |
| FOVISSSTE                              | 449,244.0          |
| ISN                                    | 262,479.0          |
|  | <b>6,132,825.0</b> |

➤ **Fondos en administración a corto plazo**

El importe por recursos administrados como Fondos en Administración asciende a la cantidad de 30,878,612.0 pesos.

➤ **Otros Pasivos a corto plazo**

Las provisiones a corto plazo se integran como sigue:

| Concepto                              | JUNIO 2020  |
|---------------------------------------|-------------|
| Otros pasivos por pagar a corto plazo | 8,707,694.0 |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Al 30 de Junio 2020, la cuenta de otros pasivos por pagar a corto plazo se integran principalmente de las provisiones referentes a Fondo de Ahorro del personal del ciqa.

**NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**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, los ingresos propios (no empresariales no financieros) se integran de la siguiente manera: Convenios por 612,117.0 pesos, Otros ingresos por 1,158,977.0 pesos y Ventas de servicios por 6,933,551.0 pesos, sumando un total de 7,089,687.0 pesos; Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por 92,426,509.0 pesos que refleja solamente el Subsidio del Gobierno Federal.

| Concepto   | JUNIO 2020           |
|--|----------------------|
| Ingresos por venta de bienes y servicios               | 6,933,551.0          |
| Convenios  | 612,117.0            |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 92,426,509.0         |
| Ingresos financieros                                   | 1,530,174.0          |
| Otros ingresos y beneficios varios                     | 1,158,977.0          |
|  | <b>102,661,328.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

### GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las principales partidas que integran los rubros de gastos generales al 30 de Junio 2020 son las siguientes:

| Concepto   | JUNIO 2020           |
|--|----------------------|
| Servicios personales   | 63,232,505.0         |
| Materiales y suministros   | 4,498,481.0          |
| Servicios generales  | 19,768,987.0         |
| Ayudas sociales  | 1,526,369.0          |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 22,168,452.0         |
|  | <b>111,194,794.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

#### ➤ Modificaciones al patrimonio contribuido

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

Durante el segundo trimestre 2020 no se contó con recursos de Gobierno Federal para inversión; en este trimestre no se realizaron Aportaciones de CONACYT para proyectos de investigación

| Concepto                                     | JUNIO 2020 |
|--|------------|
| Subsidio del Gobierno Federal para inversión | 0.0        |

---

---

| Concepto                 | JUNIO 2020 |
|--------------------------|------------|
| Aportaciones del CONACYT | 0.0        |
|                          | <b>0.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Información sobre modificaciones al patrimonio generado**

El Patrimonio Generado se compone de la suma del Resultado del ejercicio por -8,533,466.0 pesos, más el Resultado de Ejercicios Anteriores por -299,970,285.0 pesos, más el Revalúo por 87, 942,103.0 pesos.

## NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

### ➤ Efectivo y equivalentes

El análisis del saldo 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:

| Concepto                       | 2020          | 2019          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Efectivo en bancos - Tesorería | 55,290,244.91 | 47,857,436.00 |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

### ➤ Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles

Durante el 1er trimestre no se autorizó presupuesto para la adquisición de bienes muebles e inmuebles.

Se adquirieron bienes muebles por la cantidad de 4,622,831.0 pesos de recursos de proyectos CONACYT al cierre de Diciembre de 2019.

| Concepto                       | MARZO 2020         |
|--------------------------------|--------------------|
| Patentes                       | 0.0                |
| Maquinaria y equipo            | 0.0                |
| Equipo de transporte           | 0.0                |
| Equipo de cómputo              | 81,403.0           |
| Mobiliario y equipo científico | 4,541,428.0        |
| Herramientas y máquinas        | 0.0                |
| Terrenos                       | 0.0                |
| Hemeroteca                     | 0.0                |
| Invernaderos                   | 0.0                |
| Edificios                      | 0.0                |
|                                | <b>4,622,831.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios**

| Concepto  | JUNIO 2020   |
|---|--------------|
| Resultado del ejercicio                           | -8,533,466.0 |
| Movimiento de partidas que no afectan el efectivo | 0.0          |
| Depreciación                                      | 22,168,452.0 |
| Ingresos Financieros                              | 1,530,174.0  |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

**II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

En el ejercicio 2020 la entidad no tiene registros de movimientos de valores que afecten o modifiquen el estado de posición financiera 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.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**

➤ **Cuentas de ingresos**

| Centro de Investigación en Química Aplicada |          |                            |            |           |           |            |
|---|----------|----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| Estado Analítico de Ingresos                |          |                            |            |           |           |            |
| Del 01 al 30 de junio de 2020               |          |                            |            |           |           |            |
| Rubro de Ingresos                           | Ingreso  |                            |            |           |           | Diferencia |
|   | Estimado | Ampliaciones y reducciones | Modificado | Devengado | Recaudado |            |
|   | (1)      | (2)                        | (3= 1 + 2) | (4)       | (5)       |            |
| Impuestos                                   | 0.0      | 0.0                        | 0.0        | 0.0       | 0.0       | 0.0        |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social   | 0.0      | 0.0                        | 0.0        | 0.0       | 0.0       | 0.0        |
| Contribuciones de mejoras                   | 0.0      | 0.0                        | 0.0        | 0.0       | 0.0       | 0.0        |
| Derechos                                    | 0.0      | 0.0                        | 0.0        | 0.0       | 0.0       | 0.0        |

| Centro de Investigación en Química Aplicada            |                    |                                  |                    |                    |                    |                   |
|--|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Estado Analítico de Ingresos                           |                    |                                  |                    |                    |                    |                   |
| Del 01 al 30 de junio de 2020                          |                    |                                  |                    |                    |                    |                   |
| Rubro de Ingresos                                      | Ingreso            |                                  |                    |                    |                    | Diferencia        |
|  | Estimado           | Ampliaciones<br>y<br>reducciones | Modificado         | Devengado          | Recaudado          |                   |
|  | (1)                | (2)                              | (3= 1 + 2)         | (4)                | (5)                |                   |
| Productos  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Corriente  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Capital  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Aprovechamientos                                       | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Corriente  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Capital  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Ingresos por ventas de bienes y servicios              | 18,045,039         | 0.0                              | 18,045,039         | 12,605,357         | 9,708,068          | -8,336,091        |
| Participaciones y aportaciones                         | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 92,854,159         | -7,650.00                        | 92,846,509         | 92,846,509         | 92,426,509         | -427,650          |
| Ingresos derivados de financiamientos                  | 0.0                | 0.0                              | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| <b>Total</b>   | <b>110,899,198</b> | <b>-7,650.00</b>                 | <b>110,891,548</b> | <b>105,451,866</b> | <b>102,134,577</b> | <b>-8,764,621</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

| Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento | Ingreso           |                                  |                   |                   |                   | Diferencia          |
|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|   | Estimado          | Ampliaciones<br>y<br>reducciones | Modificado        | Devengado         | Recaudado         |                     |
|   | (1)               | (2)                              | (3= 1 + 2)        | (4)               | (5)               |                     |
| <b>Ingresos del Gobierno</b>                              | <b>92,854,159</b> | <b>-7,650.00</b>                 | <b>92,846,509</b> | <b>92,846,509</b> | <b>92,426,509</b> | <b>- 427,650.00</b> |
| Impuestos   | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Contribuciones de mejoras                                 | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Derechos  | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Productos   | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Corriente   | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Capital   | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |
| Aprovechamientos  | 0.0               | 0.0                              | 0.0               | 0.0               | 0.0               | 0.0                 |

| Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento | Ingreso            |                            |                    |                    |                    | Diferencia        |
|---|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
|   | Estimado           | Ampliaciones y reducciones | Modificado         | Devengado          | Recaudado          |                   |
|   | (1)                | (2)                        | (3= 1 + 2)         | (4)                | (5)                |                   |
| Corriente   | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Capital   | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Participaciones y aportaciones                            | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas    | 92,854,159         | -7,650.00                  | 92,846,509         | 92,846,509         | 92,426,509         | -427,650          |
| <b>Ingresos de organismos y empresas</b>                  | <b>18,045,039</b>  | <b>0.0</b>                 | <b>18,045,039</b>  | <b>12,605,357</b>  | <b>9,708,068</b>   | <b>-8,336,971</b> |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social                 | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| Ingresos por ventas de bienes y servicios                 | 18,045,039         | 0.0                        | 18,045,039         | 12,605,357         | 9,708,068          | -8,336,971        |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas    | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| <b>Ingresos derivados de financiamiento</b>               | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>                 | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>         | <b>0.0</b>        |
| Ingresos derivados de financiamientos                     | 0.0                | 0.0                        | 0.0                | 0.0                | 0.0                | 0.0               |
| <b>Total</b>  | <b>110,899,198</b> | <b>-7,650.00</b>           | <b>110,891,548</b> | <b>105,451,866</b> | <b>102,134,577</b> | <b>-8,764,621</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Del presupuesto modificado autorizado de ingresos por un monto de 110,891,548 pesos, se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 102,134,577 pesos, con una variación de 92% al 30 de junio del 2020

## Cuentas de egresos

Centro de Investigación en Química Aplicada

Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)

Del 01 al 30 de junio del 2020

| Concepto   | Aprobado             | Ampliaciones y reducciones | Modificado           | Devengado            | Pagado               | Subejercicio         |
|--|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|  | (1)                  | 2= (3-1)                   | (3)                  | (4)                  | (5)                  | 6= (3-4)             |
| <b>Servicios Personales</b>                                      | <b>80,378,642.00</b> | <b>0.0</b>                 | <b>80,378,642.00</b> | <b>62,886,217.00</b> | <b>62,343,467.00</b> | <b>17,492,425.00</b> |
| Remuneraciones al personal de carácter permanente                | 34,860,769.00        | 0.0                        | 34,860,769.00        | 30,811,806.00        | 30,811,806.00        | 4,048,963.00         |
| Remuneraciones adicionales y especiales                          | 20,106,951.00        | 0.0                        | 20,106,951.00        | 14,425,564.00        | 14,425,564.00        | 5,681,387.00         |
| Seguridad social   | 7,065,293.00         | 0.0                        | 7,065,293.00         | 6,702,054.00         | 6,159,305.00         | 363,239.00           |
| Otras prestaciones sociales y económicas                         | 10,131,693.00        | 0.0                        | 10,131,693.00        | 7,368,563.00         | 7,368,563.00         | 2,763,130.00         |
| Pago de estímulos a servidores públicos                          | 8,213,936.00         | 0.0                        | 8,213,936.00         | 3,578,230.00         | 3,578,230.00         | 4,635,706.00         |
| <b>Materiales y suministros</b>                                  | <b>7,530,533.00</b>  | <b>-</b>                   | <b>7,312,014.00</b>  | <b>2,098,737.00</b>  | <b>2,098,737.00</b>  | <b>5,213,277.00</b>  |
|  |                      | <b>218,519.00</b>          |                      |                      |                      |                      |
|  |                      | <b>0.00</b>                |                      |                      |                      |                      |
| Materiales de admón., emisión de documentos y art. oficiales     | 1,194,472.00         | -                          | 1,034,472.00         | 331,057.00           | 331,057.00           | 703,415.00           |
|  |                      | 160,000.00                 |                      |                      |                      |                      |
|  |                      | 0.00                       |                      |                      |                      |                      |
| Alimentos y utensilios   | 736,384.00           | 0.0                        | 736,384.00           | 117,656.00           | 117,656.00           | 618,728.00           |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización    | 60,000.00            | 50,000.00                  | 110,000.00           | 0.00                 | 0.00                 | 110,000.00           |
| Materiales y artículos de construcción y de reparación           | 390,000.00           | 0.0                        | 390,000.00           | 127,245.00           | 127,245.00           | 262,755.00           |
| Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio               | 3,672,760.00         | -                          | 3,563,641.00         | 794,062.00           | 794,062.00           | 2,769,579.00         |
|  |                      | 109,119.00                 |                      |                      |                      |                      |
|  |                      | 0.00                       |                      |                      |                      |                      |
| Combustibles, lubricantes y aditivos                             | 557,180.00           | 0.0                        | 557,180.00           | 233,363.00           | 233,363.00           | 323,817.00           |
| Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos | 85,000.00            | 0.0                        | 85,000.00            | 132,454.00           | 132,454.00           | -47,454.00           |
| Herramientas, refacciones y accesorios menores                   | 834,737.00           | 600.00                     | 835,337.00           | 362,901.00           | 362,901.00           | 472,436.00           |
| <b>Servicios generales</b>                                       | <b>21,555,023.00</b> | <b>210,869.00</b>          | <b>21,765,892.00</b> | <b>17,287,242.00</b> | <b>17,024,763.00</b> | <b>4,478,650.00</b>  |
|  |                      | <b>0.00</b>                |                      |                      |                      |                      |
| Servicios básicos  | 4,259,400.00         | -                          | 4,049,400.00         | 2,304,874.00         | 2,304,874.00         | 1,744,526.00         |
|  |                      | 210,000.00                 |                      |                      |                      |                      |
|  |                      | 0.00                       |                      |                      |                      |                      |
| Servicios de arrendamiento                                       | 1,430,000.00         | -                          | 1,160,000.00         | 866,249.00           | 866,249.00           | 293,751.00           |
|  |                      | 270,000.00                 |                      |                      |                      |                      |
| Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios | 3,581,223.00         | 505,600.00                 | 4,086,823.00         | 4,673,416.00         | 4,673,416.00         | -586,593.00          |
|  |                      | 0.00                       |                      |                      |                      |                      |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales                   | 462,500.00           |                            | 856,900.00           | 1,410,668.00         | 1,410,668.00         | 553,768.00           |



|  |                       |                 |                      |                      |                      |                      |  |
|--|-----------------------|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
|  |                       | 394,400.        |                      |                      |                      |                      |  |
|  |                       | 0               |                      |                      |                      |                      |  |
| Serv. de instalación, reparación, mantenimiento y conservación | 7,805,781.00          | -               | 7,604,300.00         | 6,020,920.00         | 6,020,920.00         | 1,583,380.00         |  |
|  |                       | 201,481.        |                      |                      |                      |                      |  |
|  |                       | 0               |                      |                      |                      |                      |  |
| Servicios de traslado y viáticos                               | 1,605,083.00          | -7,651.0        | 1,597,433.00         | 247,719.00           | 247,719.00           | 1,349,714.00         |  |
| Servicios oficiales  | 411,036.00            | 0.0             | 411,036.00           | 18,480.00            | 18,480.00            | 392,556.00           |  |
| Otros servicios generales                                      | 2,000,000.00          | 0.0             | 2,000,000.00         | 1,744,917.00         | 1,482,438.00         | 255,083.00           |  |
| <b>Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>  | <b>1,435,000.00</b>   | <b>0.0</b>      | <b>1,435,000.00</b>  | <b>1,101,082.00</b>  | <b>1,101,082.00</b>  | <b>333,918.00</b>    |  |
| Subsidios y subvenciones                                       | 1,325,000.00          | 0.0             | 1,325,000.00         | 1,022,561.00         | 1,022,561.00         | 302,439.00           |  |
| Ayudas sociales  | 110,000.00            | 0.0             | 110,000.00           | 78,521.00            | 78,521.00            | 31,479.00            |  |
| <b>Total del gasto</b>   | <b>110,899,198.00</b> | <b>-7,651.0</b> | <b>110,891,548.0</b> | <b>83,373,277.00</b> | <b>82,568,049.00</b> | <b>27,518,270.00</b> |  |
|  |                       |                 |                      | 0                    |                      |                      |  |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Al 30 de junio del 2020 el presupuesto pagado del Centro de Investigación en Química Aplicada fue de 82,568,049 pesos, por lo que se tuvo un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 74.45. %, considerando que no se generaron los recursos propios estimados. De igual forma, se observa una variación del 25.54% del presupuesto pagado

### III. 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**

❖ Declaración de cumplimiento

- 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.
  - 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.
  - 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.
  - 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 acordes a la mencionada Ley.

❖ 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.

❖ 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, se trata de pesos mexicanos, y cuando se hace referencia a dólares, se trata de dólares de los Estados Unidos de América.

❖ 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:

❖ Reconocimiento de los efectos de la inflación

- Según la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Re expresión", 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 o 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 re expresión 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 Normas 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 |
| 2019               | 105.934 | 2.83%     | 7.80%     |
| 2018               | 103.020 | 4.83%     | 15.69%    |
| 2017               | 130.813 | 6.77%     | 12.71%    |

FUENTE: Banco de México

❖ Efectivo

- El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias y monedas extranjeras.

❖ 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.

❖ 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:

| Concepto                       | Tasa |
|--------------------------------|------|
| 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 incurren.
- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ 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.
- ❖ 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.
  - Cabe mencionar que el Centro desde hace varios años atrás, ha tenido requerimientos de personal que, al ser evaluado académicamente, fue posicionado en categorías distintas a las autorizadas, ocupando un mayor número de plazas de menor categoría por lo que no se ha tenido sobre-ejercicio en el presupuesto.
  - Para regularizar esta situación, el CIQA realizó un análisis de la plantilla autorizada respecto de la ocupada y se presentaron las diferencias ante el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), solicitando su apoyo para las gestiones necesarias para la regularización de la plantilla, sin tener al 31 de diciembre de 2018, alguna respuesta de su parte.
- ❖ 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.
  - ❖ 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.
  - ❖ Reconocimiento de subsidios 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.
  - ❖ Concentración de negocio
- Los ingresos de la Institución provenientes de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas parte del Gobierno Federal representan el 83.4% y 83.3% en 2019 y 2018 respectivamente.
- ❖ Resultado integral de financiamiento (RIF)
    - El Resultado Integral de Financiamiento incluye los intereses.

---

❖ 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.
- ❖ El Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) en 2016 renovó el depósito de las Condiciones Generales de Trabajo (CGT) en el Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje con el expediente CGT 23/2016.
  - En el mes de abril de 2018, el Centro recibió las observaciones y comentarios a las Condiciones Generales de Trabajo de la UPCP a través de los oficios 307-A-10-4142 y 315-A-1100, dando respuesta de implicaciones jurídicas que traería consigo la adecuación del documento en los términos que solicitaba la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
  - En junio de 2019 se entregó oficio CIQA-DGN-181 a la Coordinadora Sectorial actualizando la problemática del Centro en Servicios Personales y solicitando nuevamente de su gestión con las autoridades competentes. Posteriormente en septiembre 2019 se emitió oficio CIQA-DAD-198/2019 para hacer llegar las CGT actualizadas en cálculos para continuar las gestiones de autorización con la SHCP de conformidad con los artículos 87 y 91 de la LFTSE. Sin embargo a través de los oficios No. 307-A-10.-14664; 315-A-3676; 307-A-10.-16274 y 315-A-4401 de fechas 08 de noviembre 2019, 14 de noviembre 2019, 27 de diciembre 2019 y 30 de diciembre 2019 respectivamente; la Secretaría de Hacienda y Crédito Público informa que para estar en posibilidad de emitir el dictamen presupuestario correspondiente, es necesario que se remita el proyecto de CGT definitivo considerando las observaciones y comentarios realizados en las reuniones de trabajo del CONACYT y la Unidad de Política y Control Presupuestario.
  - El día 27 de noviembre de 2019 se notificó el Incidente de suspensión del juicio de amparo 2921/2019 mediante el cual se realiza suspensión provisional para 74 empleados de la aplicación de medidas implementadas por entrada en vigor de la Ley Federal de Remuneraciones de los Servidores Públicos.

➤ **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 el 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.



➤ **Reporte Analítico del Activo**

| Centro de Investigación en Química Aplicada                            |                     |                    |                      |                      |                    |
|--|---------------------|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Estado Analítico del Activo  |                     |                    |                      |                      |                    |
| Al 30 de Junio 2020  |                     |                    |                      |                      |                    |
| Concepto   | Saldo inicial       | Cargos del periodo | Abonos del periodo   | Saldo final          | Flujo del periodo  |
|  | 1                   | 2                  | 3                    | 4= (1+2-3)           | 5= (4-1)           |
| <b>Activo</b>  |                     |                    |                      |                      |                    |
| <i>Activo circulante</i>   |                     | 111,301,359        |                      |                      |                    |
| Efectivo y equivalentes  | 63,594,612.0        | .0                 | 91,875,914.0         | 83,020,057.0         | 19,425,445.0       |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes                             | 36,024,471.0        | 0                  | 62,589,226.0         | 55,290,245.0         | 19,265,774.0       |
| Derechos a recibir bienes o servicios                                  | 8,124,661.0         | 0                  | 24,448,949.0         | 6,554,691.0          | -1,569,970.0       |
| Inventarios  | 20,081,269.0        | 5,403,076.0        | 4,793,348.0          | 20,690,996.0         | 609,727.0          |
| Almacenes  | 0.0                 | 0.0                | 0.0                  | 0.0                  | 0.0                |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes              | 627,233.0           | 17,298.0           | 44,391.0             | 600,140.0            | -27,092.0          |
| <i>Activo no circulante</i>  | -1,263,021.0        | 1,147,005.0        | 0.0                  | -116,015.62.0        | 1,147,005.0        |
| Inversiones financieras a largo plazo                                  | 362,403,634.        | 0                  | 2,046,427.0          | 345,686,484.0        | -16,717,150.0      |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso          | 19,267,475.0        | 1,271,321.0        | 7,440,267.0          | 13,098,529.0         | -6,168,946.0       |
| Bienes muebles   | 239,772,778.        | 0                  | 0.0                  | 239,772,778.0        | 0.0                |
| Activos intangibles  | 611,709,361.        | 0                  | 769,360.0            | 611,717,379.0        | 8,017.5            |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes intangibles | 950,038.0           | 0.0                | 0.0                  | 950,038.0            | 0.0                |
| <i>Activo diferido</i>   | -                   | 509,295,370.       | 0                    | -                    | 0.0                |
|  | 0                   | 5,746.0            | 10,561,967.0         | 519,851,591.0        | -10,556,222.0      |
|  | -648.0              | 0.0                | 0.0                  | -648.0               | 0.0                |
| <b>Total del activo</b>  | <b>425,998,246.</b> | <b>113,347,786</b> | <b>110,639,491.0</b> | <b>428,706,541.0</b> | <b>2,708,294.0</b> |
|  | <b>0</b>            | <b>.0</b>          | <b>110,639,491.0</b> | <b>428,706,541.0</b> | <b>2,708,294.0</b> |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- El fondo para proyectos de investigación se integra como sigue:

| Concepto  | JUNIO 2020    |
|---|---------------|
| Saldo inicial del fondo ciencia y tecnología          | 18,772,169.27 |
| Intereses obtenidos                                   | 581,378.57    |
| Aplicaciones al proyecto                              | 6,430,329.52  |
| Saldo final del fondo para proyectos de investigación | 12,923,218.32 |

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

- 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 Junio del 2020 el saldo por 12,923,218.0 pesos, 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 110,891,548.0 pesos se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 102,134,577.0 pesos que corresponde al 92.10% del presupuesto modificado autorizado.
- ❖ Al 30 de junio de 2020 el presupuesto pagado del Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) fue de 82,568,0490 pesos cifra menor en .97% con relación al presupuesto devengado, diferencia que se quedó en tránsito.

#### ➤ **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 de enero a diciembre de 2019 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 2019.

➤ **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.

