
CENTRO DE INVESTIGACION EN QUIMICA 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	2021
Caja	32,000.0
Bancos	19,990,315.0
Inversiones Temporales	22,307.320.0
Depósitos de Fondos de Terceros en Administración	7,831,314.0
	50,160,949.0

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	2021
Cuentas por Cobrar	2,847,292.0
Deudores Diversos	369,304.0
Otros derechos a recibir en efectivo	3,093,631.0
	6,310,227.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ Cuentas por Cobrar

Concepto	2021
Dynasol Elastomeros S.A. de C.V.	273,180.0
BD Switzerland Sarl- C780	140,824.0
Controladora Mabe SA de CV	104,864.0
Rotoplas S.A. de C.V.	80,382.0
Consortio Industrial Mexicano de Autopartes S de RL de CV	73,428.0
Otros	2,174,614.0
	2,847,292.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ Antigüedad

• Cuentas por Cobrar

Concepto	2021
1 a 90 días	2,299,238.0
91 a 180 días	317,063.0
181 a 365 días	69,948.0
Más de 365 días	161,043.0
	2,847,292.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

- Deudores Diversos

Concepto	2021
1 a 90 días	369,304.0
	369,304.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

- Otros derechos a recibir

Concepto	2021
1 a 90 días	3,093,632.0
	3,093,632.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Inversiones financieras largo plazo**

En atención al DECRETO publicado el 06 de noviembre de 2020, mediante el cual deroga todos los dispositivos legales relativos a los Fideicomisos en materia de investigación científica, desarrollo tecnológico e innovación, en particular el Artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología y ordena la extinción de los Fondos previstos por este Artículo, los Centros Públicos de Investigación, el CIQA está en proceso de extinción del Fondo.

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 143,852.0 pesos. De conformidad al artículo séptimo transitorio, cuarto párrafo del Decreto citado en el párrafo anterior, se considera la excepción de extinción en atención a la indicación de que los fideicomisos para el cumplimiento exclusivo de obligaciones de carácter laboral o en materia de seguridad social continuarán operando con la finalidad de salvaguardar los derechos laborales de los trabajadores.

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

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

Concepto	2021
Terrenos	15,202,024.0
Terrenos revaluación	2,294,846.0
Edificio no habitacionales	170,466,398.0
Edificios revaluación	51,809,510.0

Concepto	2021
Subtotal de bienes inmuebles	239,772,778.0
Construcciones en proceso	0.0
Subtotal de construcciones en proceso	0.0
	239,772,778.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ **Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 30 de Junio 2021**

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la relación de Bienes Muebles	Diferencia
239,772,778.0	54,104,356.0	185,668,422.0	239,772,778.0	0.0

➤ **Bienes muebles**

Los bienes muebles se analizan como sigue:

Concepto	2021
Mobiliario y equipo de oficina	4,993,350.0
Mobiliario y equipo de oficina revaluación	6,926,789.0
Equipo de cómputo	12,427,648.0
Equipo de cómputo revaluación	825,589.0
Otros mobiliario y equipo de administración	2,344,061.0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	44,631.0
Mobiliario y equipo científico	425,685,948.0
Mobiliario y equipo científico revaluación	75,689,798.0
Equipo de transporte	3,699,803.0
Equipo de transporte revaluación	329,962.0
Maquinaria y equipo	35,222,194.0
Maquinaria y equipo revaluación	5,248,073.0
Sistemas de ac/calef	2,217,219.0
Equipos de generación eléctrica	2,735,896.0
Equipo menor	292,301.0
Equipo menor revaluación	753,558.0
Invernadero	8,482,525.0
Invernadero revaluación	291,677.0
Hemeroteca y biblioteca	23,602,896.0
Hemeroteca y biblioteca revaluación	19,194,155.0
Equipo en tránsito	1,648,321.0

Concepto	2021
Herramientas, máquinas y herramientas	252,353.0
Equipos y Aparatos audiovisuales	254,729.0
	633,163,476.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ **Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de Junio 2021**

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la relación de Bienes Muebles	Diferencia
633,163,476.0	109,259,583.0	523,903,893.0	633,163,476.0	0.0

➤ **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 55 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
1	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.
2	PA	2002	2073	27/02/2002	PAT	244072	08/02/2007	PREPARACIÓN DE MICROLATICES DE POLI (ACETATO DE VINILO) CON ALTO CONTENIDO DE POLÍMERO.
3	NL	2003	54	12/01/2003	PAT	245965	22/05/2007	PROCESO PARA LA OBTENCIÓN DE RESINAS FOTOCURABLES A PARTIR DE POLIÉSTERES FTÁLICOS.
4	NL	2004	100	12/07/2004	PAT	252629	17/12/2007	PROCESO DE POLIMERIZACIÓN DE MONÓMEROS POLARES EMPLEANDO CATALIZADORES DE TITANIO.
5	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.
6	NL	2004	104	16/12/2004	PAT	246374	11/06/2007	MÉTODO PARA LA PREPARACIÓN DE COPOLÍMEROS SEGMENTADOS COMPUESTOS DE SEGMENTOS POLIDIÉNICOS.
7	PA	2004	850	22/09/2004	PAT	300450	17/05/2011	NUEVAS FORMULACIONES ESTABILIZADORAS Y FOTOPROTECTORAS BASADAS EN EL SINERGISMO DE ANTIOXIDANTES Y FOTOPROTECTORES.

	Expediente			Fecha de presentación	Figura Jurídica	Concesión	Fecha de otorgamiento	Título
8	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.
9	NL	2006	8	31/01/2006	PAT	345420	17/11/2016	PROCEDIMIENTO PARA LA PRODUCCIÓN DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS UTILIZANDO ÓRGANOS VEGETALES AISLADOS.
10	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.
11	MX	2007	15701	12/07/2007	PAT	311699	21/06/2013	PLATO ROMPEDOR DE FLUJOS TURBULENTOS PARA EL PROCESO DE EXTRUSIÓN DE PLÁSTICOS.
12	MX	2007	16258	18/12/2007	PAT	330380	20/03/2015	PROCESO DE POLIMERIZACIÓN CONTROLADA DE INJERTOS CON GRUPOS FUNCIONALES SOBRE SUPERFICIES.
13	MX	2007	16529	19/12/2007	PAT	310527	14/05/2013	COMPOSICIÓN DE PLATISOL MAGNÉTICO Y MÉTODO DE PREPARACIÓN
14	MX	2008	9150	16/07/2008	PAT	285870	19/04/2011	COMPOSICIÓN ANTIMICROBIANA BASADA EN POLÍMEROS ASOCIATIVO Y MÉTODO DE OBTENCIÓN.
15	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.
16	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.
17	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.
18	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.
19	MX	2009	13920	17/12/2009	PAT	337015	10/12/2015	ADHESIVOS PARA MADERA AUTORRETICULABLES A TEMPERATURA AMBIENTE.
20	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.
21	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.
22	MX	2011	10237	29/09/2011	PAT	351751	12/10/2017	MÉTODO PARA PREPARAR NANOPARTÍCULAS DE ÓXIDO DE ZINC POR PRECIPITACIÓN EN MICROEMULSIONES BICONTINUAS.
23	MX	2011	13344	12/12/2011	PAT	354207	01/02/2018	MÉTODO PARA PREPARAR NANOPARTÍCULAS MAGNÉTICAS RECUBIERTAS CON QUITOSAN POR PRECIPITACIÓN EN MICROEMULSIONES BICONTINUAS.
24	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.

	Expediente			Fecha de presentación	Figura Jurídica	Concesión	Fecha de otorgamiento	Título
25	MX	2011	13658	15/12/2011	PAT	343935	07/11/2016	PRODUCCIÓN DE PARTÍCULAS ESFÉRICAS CON PROPIEDADES DUALES MAGNÉTICAS Y CEMENTANTES.
26	MX	2012	479	31/10/2012	PAT	3619	01/12/2016	SISTEMA SUMINISTRADOR MÓVIL DE FLUÍDOS.
27	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.
28	MX	2012	12718	31/10/2012	PAT	352705	16/11/2017	SÍNTESIS DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS MODIFICADAS CON POLÍMEROS MEDIANTE LIGANTES NITROGENADOS.
29	MX	2013	688	19/12/2013	MUT	3386	09/09/2015	CONTENEDOR CILÍNDRICO CON VÁLVULA DE CONTROL.
30	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.
31	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.
32	MX	2010	7098	25/06/2010	PAT	356157	25/04/2018	MÉTODO DE PREPARACIÓN DE RESINAS ESTIRÉNICAS EMPLEANDO HULES DE CONFIGURACIÓN ALTO CIS.
33	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.
34	MX	2013	15221	19/12/2013	PAT	358351	16/07/2018	PROCESO DE SÍNTENSIS DE NANOPARTÍCULAS METÁLICAS MEDIANTE EL USO DE MOLÉCULAS BIFUNCIONALES.
35	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.
36	MX	2007	15698	07/12/2007	PAT	369894	21/06/2013	BARRIL DE EXTRUSOR CON CALENTAMIENTO DE REFLUJO DE LIQUIDOS
37	MX	2010	14307	20/12/2010	PAT	369895	29/08/2017	BARRIL EXTRUSOR CON SISTEMA DE CALENTAMIENTO POR FLAMA
38	MX	2010	14334	20/12/2010	PAT	369896	12/10/2017	ADHESIVOS SENSIBLES A LA PRESION AUTO-RETICULABLES A TEMPERATURA AMBIENTE
39	MX	2010	14412	21/12/2010	PAT	367114	16/11/2017	MODIFICACIÓN SUPERFICIAL DE TELAS NO TEJIDAS A BASE DE POLIOLEFINAS PARA SU IMPRESIÓN MEDIANTE EL PROCESO DE INYECCIÓN DE TINTAS.
40	MX	2011	13348	12/12/2011	PAT	363027	17/04/2018	SÍNTESIS DE NANOCOMPUESTOS POLIMÉRICOS HÍBRIDOS POR RADIACIÓN DE MICROONDAS: POLIMERIZACIÓN IN-SITU DE NYLON-6 Y NANOTUBOS DE CARBONO DE PAREDES MÚLTIPLES.
41	MX	2011	13637	15/12/2011	PAT	365989	13/07/2018	NUEVO METODO DE OBTENCION DE COPOLIMEROS DE ETERES VINILICOS

	Expediente		Fecha de presentación	Figura Jurídica	Concesión	Fecha de otorgamiento	Título
42	MX	2011 8286	16/07/2012	PAT	367115	16/07/2018	METODO PARA PREPARAR NANOPARTICULAS DE PLATA CON ESTRUCTURA TIPO GUSANO POR PRECIPITACION EN MICROEMULSIONES BICONTINUAS.
43	MX	2012 12722	31/10/2012	PAT	263026	03/04/2019	PREPARACION DE NUEVOS CATALIZADORES HETEROGENEOS DE SILICATOS DE ZINC PARA LA SINTESIS DE BIODISEL A PARTIR DE ACEITES VEGETALES.
44	MX	2012 12723	31/10/2012	PAT	365080	03/04/2019	PREPARACION DE NUEVOS CATALIZADORES HETEROGENEOS DE SILICATOS DE ZINC ACTIVADOS CON KF PARA LA SINTESIS DE BIODISEL A PARTIR DE ACEITES VEGETALES.
45	MX	2012 12724	31/10/2012	PAT	365083	08/04/2019	PREPARACION DE NUEVOS CATALIZADORES HETEROGENEOS DE SILICATOS DE ZINC PARA LA SINTESIS DE BIODISEL A PARTIR DE ACEITES VEGETALES.
46	MX	2012 12726	31/10/2012	PAT	374733	09/09/2020	PROCESO DE SÍNTESIS DE NANOPARTÍCULAS DE COBRE MEDIANTE LA DESCOMPOSICIÓN TÉRMICA Y SU USO COMO AGENTES ANTIMICROBIANOS.
47	MX	2012 15251	19/12/2012	PAT	369897	05/07/2019	COMPOSICION TOPICA PARA PROMOVER LA CICATRIZACION DE HERIDAS.
48	MX	2013 6077	30/05/2013	PAT	365081	05/07/2019	PROCESO PARA DEPOSITAR NANOPARTÍCULAS Y RECUBRIMIENTOS DE AZUFRE SOBRE NANOESTRUCTURAS DE CARBONO MEDIANTE PLASMA FRÍO.
49	MX	2013 7819	04/07/2013	PAT	369898	16/07/2019	PREPARACIÓN DE NUEVOS CATALIZADORES HETEROGÉNEOS DE SILICATOS DE ESTAÑO ACTIVADOS CON H ₂ PO ₄ PARA LA SÍNTESIS DE BIODISEL A PARTIR DE ACEITES VEGETALES.
50	MX	2013 7820	04/07/2013	PAT	365082	29/08/2019	MÉTODO Y SISTEMA PARA OBTENER GAS DULCE, GAS SINTÉTICO Y AZUFRE A PARTIR DE GAS NATURAL.
51	MX	2014 10468	14/08/2014	PAT	368718	07/10/2019	POLIMERIZACION DEL POLIETILEN TEREFTALATO Y SUS NANOCOMPUESTOS POLIMERICOS POR MICROONDAS.
52	MX	2014 15577	17/12/2014	PAT	367116	29/10/2019	USO DE POLI(ISOBUTIL VINIL ETER-CO-E-CAPROLACTONA) COMO PLASTIFICANTE BIODEGRADABLE EN UNA FORMULACIÓN DE POLICLORURO DE VINILO PARA MEJORAR LAS PROPIEDADES TÉRMICAS DE LA MISMA.
53	MX	2014 15586	17/12/2014	PAT	375217	18/09/2020	FABRICACIÓN DE MONOFILAMENTOS CON ACTIVIDAD ANTIMICROBIANA.
54	MX	2016 17077	19/12/2016	PAT	374259	19/02/2020	PROCESO PARA LA PREPARACIÓN DE UN MONÓMERO BIOBASADO 1s-UDMA Y SU USO EN EL DESARROLLO DE FORMULACIONES DENTALES A BASE DE 1s-UDMA Y Bis-GMA CON PROPIEDADES DE ANTIENCOGIMIENTO Y BAJA MICROFILTRACIÓN PARA APLICACIÓN EN RESTAURACIONES DENTALES
55	MX	2016 662	19/12/2016	MUT	4335	19/02/2020	DISPOSITIVO DE SUJECCIÓN Y PROTECCIÓN DE PUNTA DE ULTRASONIDO PARA ENSAMBLADO EN UN REACTOR DE BOCA ANGOSTA

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Depreciaciones y Amortizaciones**

Concepto	2021
Depreciaciones y amortizaciones	558,307,984.0

La depreciación y amortización se calculan conforme al método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando las siguientes tasas

Concepto	Tasa
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Invernaderos	10%
Edificios	5%
Software	10%

➤ **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	2021
Proveedores	438,007.0
Retenciones y contribuciones	6,435,022.0
	6,873,029.0

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	2021
1 a 90 días	438,007.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

❖ Retenciones y Contribuciones

Las retenciones y contribuciones se integran como sigue:

Concepto	2021
ISR retenido por salarios	3,629,855.0
ISR otras retenciones	6,170.0
IVA retenido	18,642.0
5% al millar	24,737.0
ISR por Pagar	6,561.0
Pensiones y jubilaciones	922,961.0
IVA por pagar	614,281.0
FOVISSSTE	485,613.0
Aportaciones al ISSSTE (SERICA)	427,558.0
ISN	298,644.0
	6,435,022.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ Fondos en administración a corto plazo

El importe por recursos administrados como Fondos en Administración asciende a la cantidad de 24,826,097.0 pesos.

Se integra como sigue;

Concepto	2021
Proyectos conacyt	24,589,421.0
Otros proyectos	236,677.0
Total	24,826,097.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

En referencia a los proyectos conacyt y otros proyectos, el saldo al 30 de Junio se integra por 32 proyectos de los diferentes Fondos Conacyt y participaciones de otros centros, así como un proyecto internacional.

Se integra como sigue;

Tipo de Fondo	2021
Fondo sectorial de investigación	10,322,818.0

Tipo de Fondo	2021
Conacyt	1,917,833.0
FONCYT	8,503,749.0
FOINS	4,911,561.0
Otros centros	1,669,593.0
Otros proyectos (internacional)	236,719.0
Total	27,562,273.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Pasivos Diferidos a Corto Plazo**

Esta cuenta se integra principalmente por el saldo correspondiente a servicios pendientes de realizar por el centro.

Concepto	2021
Depósitos en Garantía	478,858.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Otros Pasivos a corto plazo**

Las provisiones a corto plazo se integran como sigue:

Concepto	2021
Prestaciones al personal	
Tesorería de la Federación	
Otros pasivos por pagar a corto plazo	10,212,369.0
	10,212,369.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Al 30 de Junio del 2021, la cuenta de otros pasivos por pagar a corto plazo se integra principalmente de las provisiones referentes a fondo de ahorro y el pago del último periodo de estímulos e incentivos al personal.

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 446,996.0 pesos, Otros ingresos por 8,016.0 pesos y Ventas de servicios por 9,313,876.0 pesos, sumando un total de 9,768,888.0 pesos; Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por 92,594,377.0 pesos que refleja solamente el Subsidio del Gobierno Federal.

Concepto	2021
Ingresos por venta de bienes y servicios	9,313,876.0
Convenios	446,996.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	92,594,378.0
Ingresos financieros	234,039.0
Otros ingresos y beneficios varios	8,016.0
	102,597,305.0

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 de 2021 son las siguientes:

Concepto	2021
Servicios personales	67,156,920.0
Materiales y suministros	4,995,560.0
Servicios generales	13,525,364.0
Ayudas sociales	1,046,269.0
Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos	0.0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,089,322.0
	107,813,435.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN EL CAPITAL CONTABLE

➤ Modificaciones al patrimonio contribuido

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

Durante el segundo trimestre 2021 no se contó con recursos de Gobierno Federal para inversión ni se recibieron Aportaciones de CONACYT para proyectos de investigación, se realizó la capitalización de Activos adquiridos con fondos en administración por la cantidad de 2,510,530.0

Concepto	2021
Subsidio del Gobierno Federal para inversión	0.0
Aportaciones del CONACYT	0.0
Capitalización de activos de proyectos Fondos en Administración	2,510,530.0
	2,510,530.0

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 -5,216,130.0 pesos, más el Resultado de Ejercicios Anteriores por -350,603,494.0 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	2021
Efectivo en bancos - Tesorería	50,160,949.21

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

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

Durante el periodo 2021 no se autorizó presupuesto para la adquisición de bienes muebles e inmuebles.

Se adquirieron bienes muebles por la cantidad de 11,499,862.0 pesos de recursos de proyectos CONACYT al cierre de Junio 2021.

Concepto	2021
Patentes	0.0
Maquinaria y equipo	0.0
Equipo de transporte	0.0
Equipo de cómputo	0.0
Mobiliario y equipo científico	10,133,061.0
Herramientas y máquinas	0.0
Terrenos	0.0
Hemeroteca	0.0
Invernaderos	0.0
Edificios	0.0
Software	0.0
Sistema de Calefacción	1,366,801.0
Transito	0.0
	11,499,862.0

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	2021
Resultado del ejercicio	-5,216,130.0
Movimiento de partidas que no afectan el efectivo	0.0
Depreciación	21,089,321.0
Ingresos Financieros	242,056.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

Concepto	Parcial	Total
1. Ingresos presupuestarios		103,149,050.18
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		2,682,638.96
Incremento por variación de inventarios	0.0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Disminución del exceso de provisiones	0.0	
Ingresos Conacyt	446,995.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	2,235,643.26	
Cartera ejercicio actual	2,134,271.32	
Pérdida cambiaria	0.0	
Fideicomiso CIQA	0.0	
Utilidad cambiaria fideicomiso	1,385.57	
Resultado por posición Monetaria	-902.69	
Retenciones Virtuales Clientes	1,383.54	
Cancelación de cuentas Incobrables	0.0	
Reintegro de asociadas CONACYT	0.0	
Ingresos ganados Fideicomiso	99,505.52	
Donación de material	0.0	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		3,234,384.24
Otros ingresos presupuestarios no contables	3,234,384.24	
Facturas canceladas (origen) ejercicios anteriores	118,714.62	
Cobranza ejercicio anterior	2,925,949.36	
Pérdida cambiaria	189,720.26	
CONACYT	0.0	
4. Ingresos contables		102,597,304.90

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ **Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

Concepto	Parcial	Total
1. Egresos presupuestarios		86,461,233.22
2. Menos Egresos presupuestarios no contables		3,437,261.30

Concepto	Parcial	Total
Mantenimiento de edificios	0.0	
Egreso devengado en 2020, pagado en 2021	3,249,930.88	
Equipo de laboratorio	139,542.60	
Almacén	0.0	
Egreso devengado 2019 CONACYT pagado 2020	0.0	
Resultado por posición monetaria	0.0	
Cancelación de cuentas incobrables	0.0	
Contratos mantenimiento de equipo científico por prorratear en 2020	0.0	
Gastos no deducibles 2020 pagados en 2021	0.0	
Patentes caducas	0.0	
Otros egresos presupuestarios no contables	47,787.82	
3. Más gastos contables no presupuestarios		24,789,463.16
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	21,089,321.49	
Otros gastos contables no presupuestarios	3,700,141.67	
Egresos CONACYT	1,656,293.66	
Devengado 2020	0.0	
Devengado 2021	1,914,061.22	
Gastos fideicomiso	24,778.12	
Comisiones de fideicomiso	29,452.48	
Cancelación facturas Comité	0.0	
Contratos por prorratear	-38,684.45	
Estimación de cuentas incobrables	0.0	
Gastos no deducibles	0.0	
Comisión clientes extranjeros	5,691.29	
Patentes Caducas	0.0	
Accesorios para equipo de laboratorio	0.0	
Donación de material y Gastos 2020	0.0	
Almacen	108,549.35	
4. Egresos contables		107,813,435.08

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

II. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el ejercicio 2021 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 de Enero al 30 de junio de 2021						
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
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						-
	13,872,320.0	0.0	13,872,320.0	13,322,234.0	10,554,673.0	3,317,647.0
Participaciones y aportaciones	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	90,631,974.0	1,962,403.0	92,564,377.0	92,594,377.0	92,594,377.0	1,962,403.0
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	104,504,294.0	1,962,403.0	106,466,697.0	105,916,612.0	103,149.050	1,355,244.0

Centro de Investigación en Química Aplicada						
Estado Analítico de Ingresos						
Del 01 de Enero al 30 de junio de 2021						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

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	90,631,974.0	1,962,403.0	92,594,377.0	92,594,377.0	92,594,377.0	1,962,403.0
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
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, subsídios y otras ayudas	90,931,974.0	1,962,403.0	92,594,377.0	92,594,377.0	92,594,377.0	1,962,403.0
Ingresos de organismos y empresas	13,872,320.0	0.0	13,872,320.0	13,322,234.0	10,554,673.0	3,317,647.0
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	13,872,320.0	0.0	13,872,320.0	13,322,234.0	10,554,673.0	3,317,647.0
Transferencias, asignaciones, subsídios y otras ayudas	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Ingresos derivados de financiamiento	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)	
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	104,504,294.0	1,962,403.0	106,466,697.0	105,916,612.0	103,149,050.0	1,355,244.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Del presupuesto modificado autorizado de ingresos por un monto de 106,466,697.00 pesos, se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 103,149,050.00 pesos, con una variación de 3.12% al 30 de junio del 2021

➤ Cuentas de egresos

Centro de Investigación en Química Aplicada						
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)						
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	2= (3-1)	(3)	(4)	(5)	6= (3-4)
Servicios Personales	77,953,535.0	1,962,403.0	79,915,938.0	67,156,920.0	65,990,267.0	12,759,018.0
Remuneraciones al personal de carácter permanente	34,849,902.0	1,166,922.0	36,016,824.0	38,213,146.0	38,213,146.0	-2,196,322.0
Remuneraciones adicionales y especiales	16,485,855.0	629,703.0	17,115,558.0	10,720,227.0	10,720,227.0	6,395,331.0
Seguridad social	7,571,882.0	122,484.00	7,694,366.0	7,548,928.0	6,382,275.0	145,438.0
Otras prestaciones sociales y económicas	10,805,813.0	43,295.00	10,849,108.0	7,143,321.0	7,143,321.0	3,705,787.0
Pago de estímulos a servidores públicos	8,240,083.0	0.00	8,240,083.0	3,531,298.0	3,531,298.0	4,708,785.0
Materiales y suministros	5,881,482.0	0.0	5,881,482.0	3,294,955.0	3,079,069.0	2,586,527.0
Materiales de admón., emisión de documentos y art. oficiales	1,424,777.0	0.0	1,424,777.0	162,772.0	162,772.0	1,262,005.0
Alimentos y utensilios	470,998.0	0.0	470,998.0	23,804.0	23,804.0	447,194.0
Materias primas y materiales de producción y comercialización	61,842.0	0.0	61,842.0	724.0	724.0	61,118.0
Materiales y artículos de construcción y de reparación	342,967.0	0.0	342,967.0	127,095.0	127,095.0	215,872.0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	2,309,676.0	0.0	2,309,676.0	1,693,684.0	1,483,264.0	615,992.0
Combustibles, lubricantes y aditivos	375,277.0	0.0	375,277.0	218,891.0	218,891.0	156,386.0
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	136,842.0	0.0	136,842.0	88,433.0	88,433.0	48,409.0
Herramientas, refacciones y accesorios menores	759,103.0	0.0	759,103.0	979,552.0	974,086.0	-220,449.0
Servicios generales	18,921,183.0	0.0	18,921,183.0	13,450,429.0	12,918,906.0	5,470,754.0
Servicios básicos	3,292,225.0	0.0	3,292,225.0	2,118,250.0	2,118,052.0	1,173,975.0
Servicios de arrendamiento	1,376,556.0	0.0	1,376,556.0	960,483.0	960,483.0	416,073.0
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	3,352,269.0	0.0	3,352,269.0	2,898,345.0	2,898,345.0	453,924.0
Servicios financieros, bancarios y comerciales	920,878.0	0.0	920,878.0	1,443,752.0	1,443,752.0	-522,874.0
Serv. de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	6,130,035.0	0.0	6,130,035.0	4,494,713.0	4,262,032.0	1,635,322.0
Servicios de traslado y viáticos	1,405,530.0	0.0	1,405,530.0	68,591.0	68,591.0	1,336,939.0
Servicios oficiales	407,370.0	0.0	407,370.0	40,226.0	40,226.0	367,144.0
Otros servicios generales	2,036,320.0	0.0	2,036,320.0	1,426,069.0	1,127,424.0	610,251.0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,748,094.0	0.0	1,748,094.0	1,223,061.0	1,223,061.0	525,033.0
Subsidios y subvenciones	1,673,094.0	0.0	1,673,094.0	1,223,061.0	1,223,061.0	450,033.0

Centro de Investigación en Química Aplicada						
Estado Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)						
Del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones y reducciones	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	(1)	2= (3-1)	(3)	(4)	(5)	6= (3-4)
Ayudas sociales	75,000.0	0.0	75,000.0	00.0	00.0	75,000.0
Total del gasto	104,504,294.0	1962,403.0	106,466,697.0	85,125,365.0	83,211,303.0	21,341,332.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

Al 30 de junio del presupuesto pagado y devengado del Centro de Investigación en Química Aplicada fue de \$85,125,365.00 pesos, por lo que se tuvo un ejercicio del gasto menor al presupuesto aprobado en 20.05%, considerando que no se generaron los recursos propios estimados.

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

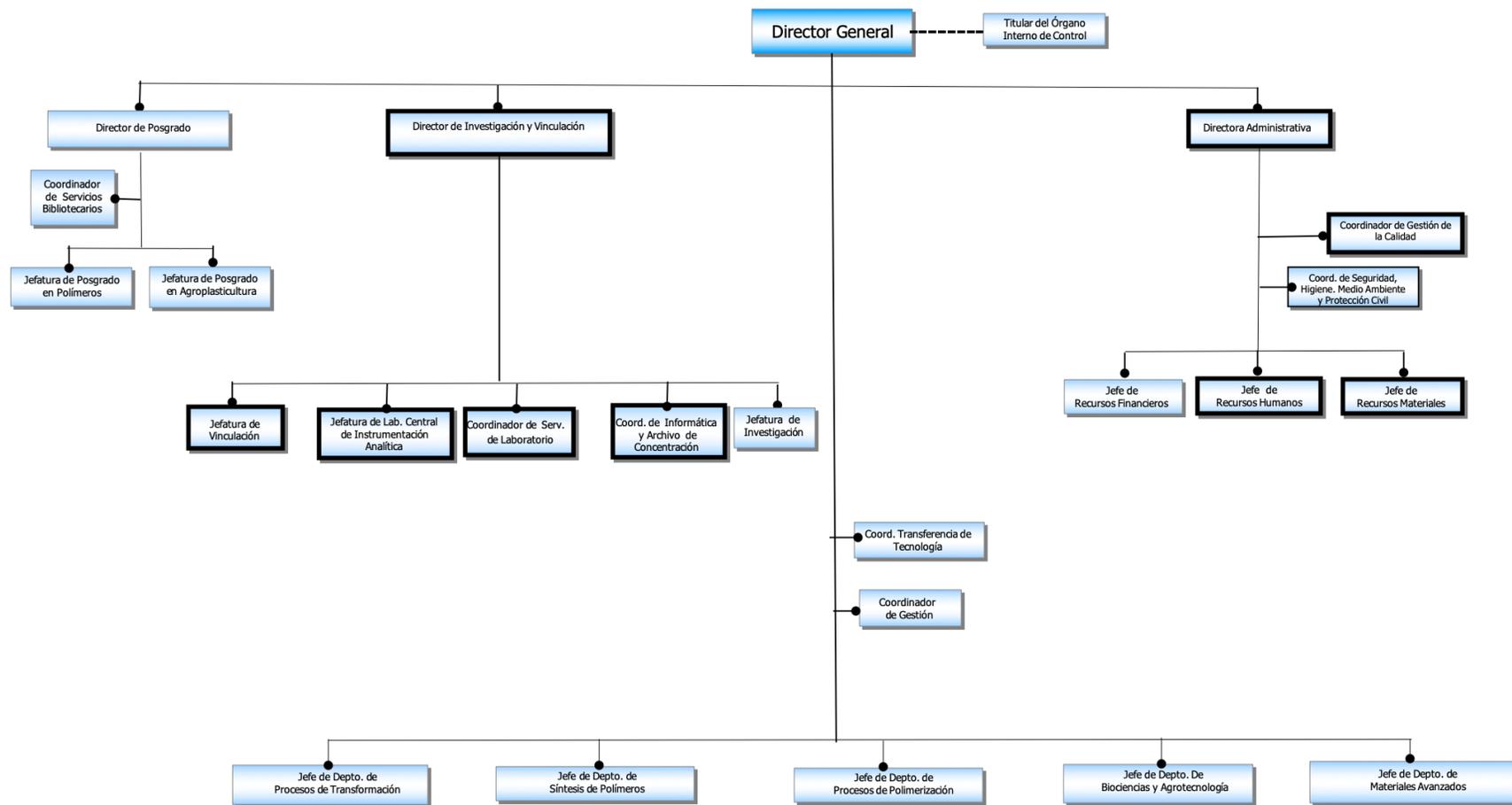
La Entidad se dedica a organizar y desarrollar las investigaciones científicas y tecnológicas pertinentes para la consecución de los objetivos previstos, así como realizar los estudios socioeconómicos que la fundamenten y contribuir a la solución de los problemas nacionales, regionales y locales de nuestro 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.

El ejercicio fiscal de la entidad está conforme el año de calendario y para sus actividades recibe subsidio de la Federación.

Es una paraestatal constituida como Persona Moral con Fines no Lucrativos.

La estructura organizacional del CIQA es como sigue:



➤ **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**

El 30 de Junio de 2021 el Dr. Oliverio Santiago Rodríguez Fernández (Director General) y C.P. Edith Sayuri Sifuentes Flores (Directora Administrativa) autorizaron la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas, consecuentemente, no reflejan los hechos ocurridos posteriores a esa fecha.

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.

➤ **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 periodo, 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 periodo 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 periodo 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	98.2729	6.04%	12.71%

FUENTE: Banco de México

❖ Efectivo

- El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja, depósitos bancarios en cuentas de cheques, depósitos de fondos de terceros e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

❖ Derechos a recibir efectivo o equivalente de efectivo y bienes o servicios

- Las cuentas por cobrar originadas por Derechos a recibir efectivo o equivalentes y bienes o servicios 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%
Software	10%

Concepto	Tasa
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 2020, 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 90.14 % y 83.4% en 2020 y 2019 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 cierre del ejercicio 2020 se cuenta con el Incidente de suspensión del juicio de amparo 2921/2019 mediante el cual se realiza suspensión definitiva para 74 empleados de la aplicación de medidas implementadas por entrada en vigor de la Ley Federal de Remuneraciones de los Servidores Públicos. Asimismo se tienen en proceso 25 demandas laborales derivadas de la aplicación de la Ley referida.
- En octubre 2020, el Sindicato Único de Trabajadores Administrativos y Académicos del Centro de Investigación en Química Aplicada notificó el registro dentro del Apartado A ante la Secretaría del Trabajo y Previsión Social con número de expediente 10/15750 Legajo 1, Resolución 211.1.-2365.

➤ **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					
Del 01 al 30 de junio 2021					
Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
	1	2	3	4= (1+2-3)	5= (4-1)
Activo					
<i>Activo circulante</i>		294,304,419			
Efectivo y equivalentes	55,878,636.0	.0	271,436,249.0	78,746,807.0	-22,868,171.0
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	28,740,020.0	220,055,265.0	198,634,335.0	50,160,950.0	-21,420,930.0
Derechos a recibir bienes o servicios	8,175,441.0	30,742,924.0	64,462,914.0	6,310,227.0	1,865,214.0
Inventarios	18,458,580.0	62,597,700.0	11,619,815.0	8,198,811.0	-3,421,005.0
Almacenes	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0
Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes	620,611.0	31,640.0	140,189.0	512,062.0	108,549.0
<i>Activo no circulante</i>	-116,016.0	0.0	0.0	-116,016.0	0.0
Inversiones financieras a largo plazo	335,623,553.0	19,283,990.0	39,147,939.0	315,759,604.0	19,863,950.0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	0	0	10,383,709.0	143,852.0	10,274,490.0
Bienes muebles	239,772,778.0	0.0	0.0	239,772,778.0	0.0
Activos intangibles	621,663,614.0	19,144,742.0	7,644,881.0	633,163,476.0	-11,499,862.0
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes intangibles	988,129.0	0.0	0.0	988,129.0	0.0
	-	-	-	-	-
	537,218,662.0	30,028.0	21,119,349.0	558,307,983.0	21,089,321.0

Centro de Investigación en Química Aplicada					
Estado Analítico del Activo					
Del 01 al 30 de junio 2021					
Concepto	Saldo inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo final	Flujo del periodo
	1	2	3	4= (1+2-3)	5= (4-1)
Activo diferido	-648.0	0.0	0.0	-648.0	0.0
Total del activo	391,502,189.	313,588,409			
	0	.0	310,584,188.0	394,506,411.0	-3,004,221.0

FUENTE: Centro de Investigación en Química Aplicada

➤ Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

Concepto	2021
Saldo inicial del fondo ciencia y tecnología	10,276,314.40
Intereses y utilidad obtenidos	96,586.82
Aplicaciones al proyecto	10,372,901.22
Saldo final del fondo para proyectos de investigación	0.00

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".

➤ **Reporte de Recaudación**

- ❖ Del presupuesto modificado autorizado de ingresos por un monto de 106,466,697.00 pesos se tiene un presupuesto recaudado de ingresos por 103,149,050.00 pesos que corresponde al 3.12% del presupuesto modificado autorizado.
- ❖ Al 30 de junio del 2021, el presupuesto pagado y devengado del Centro de Investigación en Química Aplicada (CIQA) fue de 85,125,365.00 pesos cifra menor en 20.05% con relación al presupuesto modificado autorizado.

➤ **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 periodo de enero a diciembre de 2020 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 2020, salvo el indicador de recursos autogenerados, situación derivada de la pandemia ocasionada por el COVID-19.

➤ **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.