

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

➤ Activo

❖ Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques 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.

Los depósitos en fondos de terceros se integran por recursos otorgados, en su mayoría, por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología a través de sus diversos fondos formalizados por convenios para el desarrollo específico de proyectos de investigación.

Al 30 de septiembre de 2019 y al 30 de septiembre de 2020 el rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Efectivo	\$103,500	\$103,500
Bancos - Tesorería	-102,119	165,710
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	41,622,625	34,223,242
Subtotal de Efectivo	41,624,006	34,492,452
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	50,012,164	53,269,392
Total de Efectivo y Equivalentes	\$91,636,170	\$87,761,844

Las inversiones en valores corresponden a instrumentos gubernamentales y se registran al costo de adquisición y se ajustan a su valor de mercado. Los intereses obtenidos se reconocen sobre bases acumuladas y, aquellos derivados de recursos fiscales, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Los Depósitos en Fondos de Terceros y Otros están restringidos y son los que se reciben del CONACYT y otras instituciones para ser aplicados solamente en estudios e investigaciones específicas, asume la responsabilidad del correcto uso y administración para los fines de cada proyecto, registra los recursos recibidos como pasivos en el rubro de proyectos por realizar, las erogaciones realizadas por cada proyecto se registran como otros derechos a recibir bienes o servicios en tanto son aprobados por los fondos y a su aprobación se disminuyen de proyectos por realizar, las



adquisiciones de activos fijos que efectúa para la realización de los proyectos se registran como aportación al patrimonio.

❖ **Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes**

A corto Plazo

Se registran al valor original, que es el mismo de recuperación. Se tiene la política de efectuar estudios para determinar la necesidad de crear una estimación para cuentas de dudosa recuperación, previa autorización del Comité de Cancelación de Adeudos.

En septiembre de 2019 principalmente se integra por las ministraciones de Recursos CONACYT pendientes de recibir por \$ 5,223,528 pesos; en 2020 la cuenta principal correspondió a recursos propios por servicio de asesorías y soporte técnico por \$ 69,600 pesos.

Septiembre 2020

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$381,689	\$0	\$0	\$381,689
Fondos a Rendir	39,687	0	0	39,687
Deudores Diversos	69,875	0	0	69,875
Total	\$491,251	\$0	\$0	\$491,251

Septiembre 2019

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$717,382	\$5,223,528	\$120,000	\$6,060,910
Fondos a Rendir	471,076	0	0	471,076
Deudores Diversos	177,531	0	0	177,534
Total	\$1,365,989	\$5,223,528	\$120,000	\$6,709,520

Por vencimiento al cierre de septiembre 2020:

Concepto	90 días	180 días	Menor o Igual 365 días	Más de 365 días	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$258,176	\$0	\$123,513	\$0	\$381,689
Fondos a Rendir	39,687	0	0	0	39,687
Deudores Diversos	48,191	1,632	20,052	0	69,875

Total	\$346,054	\$1,632	\$143,565	\$0	491,251
-------	-----------	---------	-----------	-----	---------

❖ **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**

A corto Plazo

Corresponde principalmente al monto de las erogaciones realizadas para el desarrollo de proyectos específicos de recursos de Conacyt y de Terceros, que están pendientes de la aprobación de la rendición de cuentas de los bienes y gastos efectuados en los proyectos de investigación.

Concepto	Total
Depósitos en Garantía	\$99,815
Proyectos Conacyt	92,216,508
Proyectos de Terceros	35,555,521
Total	\$127,871,844

El detalle de los gastos ejercidos por tipo de fondo que integran los proyectos Conacyt y de terceros al 30 de septiembre del 2020 es el siguiente.

Tipo de Proyecto y Fondo	No. De proyectos	Saldo al 30 de septiembre de 2020
APOYO INSTITUCIONAL	9	1,750,741
DADC	1	129,771
FOINS	17	44,280,228
FOMIX	2	2,064,158
FOSEC	27	42,063,571
FOSEC	3	1,928,039
Proyectos Conacyt	59	92,216,508

Tipo de Proyecto y Fondo	No. De proyectos	Saldo al 30 de septiembre de 2020
CENTROS PÚBLICOS	10	23,227,016
CONABIO	1	415,091
INTERNACIONAL	10	3,069,544
OTROS	44	8,843,880
Proyectos Terceros	65	35,555,521

❖ **Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes, Bienes o Servicios**

A Largo Plazo

Corresponde principalmente a derechos a recibir recursos de proyecto de investigación y a depósitos en garantía para recibir servicios.

Concepto	Propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-	-	261,537	\$261,537
Depósitos en Garantía	6,058	-	0	6,058
Total	\$6,058	\$0	\$261,537	\$267,595

❖ **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

Representa material de papelería y de fotocopiado, principalmente; los cuales son para consumo de la Entidad y valuados al costo por el método de promedios.

❖ **Inversiones Financieras a largo Plazo**

Concepto	2020	2019
Fideicomiso	\$2,886,189	\$3,245,514
Acciones en empresa de vinculación	8,000	8,000
Total de Inversiones a largo plazo	\$2,894,189	\$3,253,514

El Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CICY, A.C. (Fideicomiso), fue creado al amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología y está destinado a proyectos específicos de investigación y al fortalecimiento de infraestructura del Centro; y en general a apoyar proyectos de investigación, innovación y tecnológicos que sean aprobados de acuerdo con sus reglas de operación. El monto total de su patrimonio está conformado por el saldo en efectivo y equivalentes por el monto de la inversión que se reporta.

Durante el periodo de enero a septiembre 2020, se apoyaron los siguientes proyectos:




Proyectos Apoyados	Acuerdo	Importe
Adquisición de Materiales y Servicios Biofábrica	CTF:S01:1E:20	956,669
Transferencia proyecto "Detección de SAR-COV-2"	CTF:S03:2E:20	440,000
Apoyo a la Infraestructura del Centro (equipos)	CTF:S01:2E:19 y 20	375,815
Total		1,772,484

La participación en acciones (8% del capital inicial de la sociedad), tiene como propósito, vincular los productos científicos que se generen en esta entidad bajo el amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología que señala, entre otros aspectos: ". Los centros públicos de investigación podrán crear unidades de vinculación y transferencia de conocimiento". "y estas podrán constituirse mediante la figura jurídica que mejor convenga para sus objetivos".

❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2020	Total 2019
Equipo de laboratorio	\$337,684,990	\$333,930,444
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,527,980	5,473,874
Mobiliario y equipo de administración	82,094,965	81,186,874
Equipo de transporte	9,631,769	9,625,869
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,755,498	37,040,905
Total Bienes Muebles	\$472,695,202	\$467,257,966

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 30 de septiembre de 2020.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
\$472,695,202	\$89,436,354	\$383,258,848	\$383,258,848	-

Los Bienes Inmuebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2020	Total 2019
Edificios	\$316,383,589	\$316,383,589
Terreno	139,225,061	139,225,061
Subtotal de Bienes Inmuebles	\$455,608,650	\$455,608,650
Construcciones en proceso en bienes propios	1,458,820	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	\$1,458,820	\$0
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	\$457,067,470	\$455,608,650

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de marzo de 2020.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
\$457,067,470	\$247,707,536	\$209,359,934	\$209,359,934	-


Los Intangibles se integran como sigue:


Concepto	Total 2020	Total 2019
Gastos de Instalación	\$18,570,222	\$18,570,222
Software Administrativo	3,539,233	3,539,233
Patentes, marcas y derechos	98	90
Total Bienes Intangibles	\$22,109,553	\$22,109,545

Depreciaciones y amortizaciones

Concepto	Total 2020	Total 2019
Depreciación y Amortización	\$471,524,960	\$433,,585,712

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:



 6 

Concepto	Porcentaje
Edificios	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Maquinaria, Equipo e Instrumentos	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Telecomunicaciones	10%
Equipo de Seguridad	10%
Gastos de Instalación	5%

Las patentes, marcas y derechos, están conformadas por: 22 patentes, 34 marcas, 1 diseño industrial, 2 secretos industriales, 36 derechos de autor y 3 títulos de obtentor, con un valor de un peso.

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron. Las marcas, patentes, y derechos de propiedad de la entidad se registran en libros como activo intangible con valor de un peso, a falta de su valor comercial, en virtud de no tener a la fecha de los estados financieros, beneficios identificados con los mismos.

❖ Estimaciones y Deterioros

Las cuentas deudoras de acuerdo a su antigüedad, se dan seguimiento a través del Comité para la Cancelación de Adeudos, por lo que no se presentan estimaciones, sino se resuelve o en su caso se autoriza la cancelación de las mismas.

Para los activos fijos está el Comité de Desincorporación y anualmente se presenta el programa, el cual se sustenta mediante dictámenes y se aprueba en su caso la desincorporación, por lo que no se establece estimaciones, sino se procede a la baja directa, con el soporte del dictamen, aprobación del comité y acta de desincorporación.

➤ PASIVO

❖ Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Se integra por pasivos con vencimiento a un mes como sigue:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales por Pagar C.P.	\$0	\$10,968
Proveedores	2,331,151	1,456,257

Concepto	2020	2019
Retenciones y Contribuciones por pagar	6,939,066	6,038,365
Otras cuentas por pagar	164,504	201,921
Retenciones en nómina por transferir	2,963	308,972
Total	\$9,437,684	\$8,016,483

El saldo presentado en el rubro de Otras Cuentas por Pagar se integra por los subsidios de capacitación-Becas y rendimientos de recursos fiscales por enterar a la TESOFE.

Las Retenciones y contribuciones por pagar se integran de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Cuotas IMSS obreras retenidas	\$367,928	\$352,246
Impuesto sobre salarios	3,329,232	2,476,801
Impuesto sobre la renta	78,700	26,114
IVA por pagar	68,018	44,225
ISR de honorarios asimilables	4,863	10,109
ISR retenido sobre honorarios	9,822	11,228
IVA retenido sobre honorarios	9,529	11,029
IVA trasladado pendiente de cobro	38,771	86,301
Retenciones Por Crédito de vivienda	484,310	632,255
Pensiones Alimenticias	4,722	2,886
IVA retenido por autotransporte	547	38
5% al millar inspección y vigilancia	2,320	0
IVA retenido Art. 1A Frac. IV	88,790	0
Impuesto sobre salarios Años anteriores	95,292	0
FONACOT	75,581	120,873
Fondo de Ahorro	0	-511
Devolución préstamo Fondo de Ahorro	0	-500
Aportaciones voluntarias al SAR	1,860	2,000
Cuotas IMSS patronales	1,361,957	1,349,634
Cuotas INFONAVIT	654,874	652,597
Cuotas SAR	261,950	261,040
Total	\$6,939,066	\$6,038,365

❖ Pasivos Diferidos y Otros.

Se integra como sigue:

Concepto	Propios	Conacyt	Terceros	Total
Ingresos Cobrados por Adelantado C.P.	\$2,928,855	0	0	\$2,928,855
Total	\$2,928,855	\$0	\$0	\$2,928,855

❖ Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.

Se integra como sigue:

	30 de septiembre 2020	30 de septiembre de 2019
Proyectos CONACYT	\$128,605,090	\$114,027,819
Otros Proyectos	47,769,162	44,627,468
Depósitos en Garantía	48,387	0
Total	\$176,422,639	\$158,655,287

En referencia a los proyectos Conacyt y otros proyectos, el saldo al 30 de septiembre de 2020 se integra por 59 proyectos de los diversos Fondos Conacyt y 65 proyectos de otras fuentes de recursos, principalmente como participantes de proyectos de otros Centros Públicos.

Se integra como sigue:

Tipo de Fondo	No. De proyectos	Importe al 30 de septiembre de 2020
APOYO INSTITUCIONAL	9	2,204,002
DADC	1	129,771
FOINS	17	59,066,088
FOMIX	2	3,202,783
FOSEC	30	64,002,446
Total Proyectos Conacyt	59	128,605,090

Tipo de fondo	No. de Proyectos	Importe al 30 de septiembre de 2020
INTERNACIONAL	10	6,066,734
OTROS	44	10,919,519
CENTROS PÚBLICOS	10	30,305,597

Tipo de fondo	No. de Proyectos	Importe al 30 de septiembre de 2020
CONABIO	1	477,312
Total Otros Proyectos	65	47,769,162

Los importes de estas subcuentas están sujetas a los proyectos vigentes, montos autorizados e informe de etapas, cuyos gastos pendientes de aprobación se afectan a la cuenta 1139.

Notas al Estado de Actividades

➤ Ingresos de Gestión

Los ingresos propios se reconocen cuando han sido prestados los servicios o enajenado los bienes contratados con terceros, al 30 de septiembre asciende a un importe de \$ 9,308,274.

➤ Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los subsidios para operación recibidos del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original y/o modificada, calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes" por un monto de \$195,631,179.

➤ Otros Ingresos y Beneficios

Los Otros ingresos corresponden \$740,762 por concepto de Productos financieros y 506,533 por concepto de otros ingresos, generando un total al corte del 30 de septiembre de 2020 \$1,247,295.

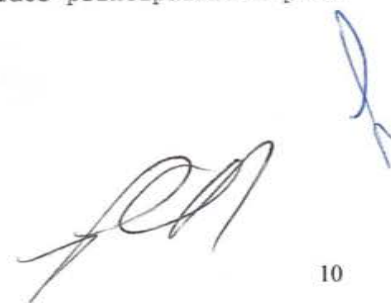
➤ Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos principalmente para Servicios Personales y Gastos de Operación.

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

➤ Patrimonio Contribuido

Con base en el acta constitutiva del Centro, su patrimonio se integrará:



- Con los muebles e inmuebles que adquiriera por cualquier título.
- Las cuotas de los asociados.
- Los subsidios y donativos provenientes de cualquier fuente.
- Los ingresos que se obtengan por los servicios propios de su objeto y
- Los demás ingresos que por cualquier título legal perciba.

Las Transferencias del Gobierno Federal corresponden a presupuesto de inversión destinado para adquisiciones de bienes muebles e inmuebles y construcción de obra pública se acreditan invariablemente a la cuenta de Patrimonio como Aportaciones del Gobierno Federal de conformidad con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP-02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades". Los recursos fiscales de capital se representarán contablemente en una Aportación del Gobierno Federal y su uso estará destinado exclusivamente a la inversión.

Concepto	30 de Septiembre 2020	30 de Septiembre 2019
Aportaciones	596,504,066	590,013,707
Donaciones de Capital	10,533,587	9,960,185
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
Total	607,037,653	599,973,892

➤ **Patrimonio Ganado**

Se integra por el resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) como consecuencia de la gestión de los recursos de ingresos y gastos, así como de los resultados acumulados de ejercicios anteriores. El monto y naturaleza del patrimonio ganado de recursos propios al 30 de septiembre de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es el siguiente:

Concepto	30 de Septiembre 2020	30 de Septiembre 2019
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-5,681,337	-7,094,853
Resultados de Ejercicios Anteriores	-296,892,045	-259,352,286
Revalúos	217,825,818	217,825,818
Total	-84,747,564	-48,621,321

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

➤ Efectivo y Equivalentes

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

Concepto	2020	2019
Efectivo	\$103,500	\$103,500
Bancos - Tesorería	-102,119	165,710
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	41,622,625	34,223,242
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	50,012,164	53,269,392
Total de Efectivo y Equivalentes	\$91,636,170	\$87,761,844

➤ Bienes Muebles e Inmuebles Adquiridos

Al 30 de septiembre de 2020 no se adquirieron bienes Inmuebles, los bienes muebles adquiridos se presentan de manera resumida en el cuadro siguiente.

Bienes Muebles Adquiridos en 2020	Montos
Mobiliario y Equipo de Oficina	177,562
Equipo de Computo	124,314
Mobiliario y Equipo Educativo	48,974
Equipo de Laboratorio	2,245,170
Maquinaria y Equipo	235,204
Total Adquisiciones de Bienes Muebles	\$2,831,224

La fuente de financiamiento de estos Activos es a través de los Proyectos Conacyt \$2,260,674; la diferencia de otros organismos y a la fecha de los estados financieros están totalmente pagados.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinario.

Concepto	2020 (Pesos)	2019 (Pesos)
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-5,681,337	-7,094,853

[Handwritten signature]

Concepto	2020 (Pesos)	2019 (Pesos)
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
Depreciación	27,624,060	27,950,569
Amortización	845,675	882,677
Otros Gastos por Pérdida en Activo Fijo	0	7,182
(Incremento) o Disminución en Inversión Fideicomiso	0	0
Otros gastos	0	27,772
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	22,788,398	21,773,347

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente al 30 de septiembre de 2020

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$209,018,419
2. Más ingresos contables no presupuestarios			97,184
	Incremento por variaciones de inventarios		
	Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro		
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros Ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios	97,184	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			2,928,855
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de capital		
	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,928,855	
4. Ingresos Contables (4=1-2-3)			206,186,748

Los Otros Ingresos contables no presupuestales se integran por los rendimientos del fideicomiso por \$97,184.

Los otros Ingresos Presupuestales no contables corresponden a los ingresos cobrados, pendientes de recibir la aceptación del cliente de las plantas entregadas para liberar el pasivo y afectar el ingreso contable.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondiente al 30 de septiembre de 2020

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)			
1. Total de egresos (Presupuestarios)			\$ 183,212,270
2. Menos egresos presupuestarios no contables			1,648,152
	Bienes Inmuebles		
	Bienes Muebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Otros egresos presupuestales no contables	1,648,152	
2. Más gastos contables no presupuestales			30,303,967
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	28,469,735	
	Provisiones	2,963	
	Disminución de inventarios	5,230	
	Otros Gastos	1,826,039	
	Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)			211,868,085

Los otros egresos presupuestarios no contables por \$1,648,152, corresponden a las primas de seguro pagadas por anticipado que se van amortizando contablemente y los otros gastos contables por \$1,826,039; corresponden al reconocimiento de los gastos realizados a través del fideicomiso durante el ejercicio.

Los \$ 2,963 en provisiones, corresponde a la provisión en exceso del gasto contable en vales otorgados al personal, con motivo del descuento que aplica el proveedor al momento del pago.

NOTAS DE MEMORIA

El Centro a efectos de llevar el control de obligaciones no fondeadas, bienes en comodato y operaciones derivado de proyectos en administración, utiliza las cuentas de orden siguientes con su contra cuenta correspondiente:

Cuenta de Orden	Nombre
7011	Obligaciones Laborales pendientes de Fondear
7411	Demandas Judiciales en proceso de Resolución
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato
7689	Bienes de Terceros en Custodia
7900	Transferencia de Proyectos (Acreedora)
7902	D.D. Funcionarios y Empleados (Proy. Ext)
7904	Control de Gastos no Deducibles
7906	Inventario de Bienes Comercializables

Así mismo se mantiene de manera informativa la nota de los siguientes conceptos que se incorporaran para su control en cuenta de orden, y por su importancia se revelan en estas notas:

Pasivos Contingentes

Tanto el pasivo relativo a las indemnizaciones como el de prima de antigüedad, no fueron registrados por la Entidad en los estados financieros, tomando como base las disposiciones del párrafo 4 de la NIFGG SP 05 "Obligaciones laborales", que regula que cuando exista déficit en los resultados de las entidades no existirá obligación para reconocer dichos pasivos, y en caso contrario, dichos efectos podrán reconocerse únicamente hasta por los montos de resultados superavitarios que se obtengan. Debido a que el resultado de los años 2019 y 2018 fue deficitario, no se reconocieron los efectos de dichas obligaciones laborales. Sin embargo, para efectos de información y en cumplimiento a la NIF D-3, reservas para indemnización legal y prima de antigüedad laboral, se registra este pasivo contingente en cuentas de orden, cuyo importe al 30 de septiembre de 2020 asciende a 20,459,937.25 de los cuales 14,913,598.61 corresponde a remuneraciones al término de la relación laboral y 5,546,338.64 a la prima de antigüedad.

Esta valuación cumple con lo establecido en el "Boletín de Observación Obligatoria para la Valuación Actuarial de Pasivos Contingentes", adoptado por el Colegio Nacional de Actuarios, A.C. y la Asociación Mexicana de Actuarios Consultores, A.C.

Juicios

Al 30 de septiembre de 2020, se tienen pendientes de resolución doce juicios laborales por un total de \$22,145,391.17; correspondientes a los expedientes 195/2015; 1207/2016, 802/2017, 434/2017, 200/2019, 653/2019, 133/2019, 938/2019, 190/2020, 191/2020, 192/2020 y 193/2020 todos del índice de la Junta Especial número 21 de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje encontrándose en las siguientes etapas:
Expediente 195/2015, actualmente se encuentra en la etapa de DICTAMEN para PROYECTO DE LAUDO con un avance en desahogo de pruebas. El monto determinado para esta demanda es de \$1,347,033.60.

Expediente 1207/2016, actualmente se encuentra en la etapa de CONCLUIDO, se realizó el pago totalmente del convenio y será baja en el próximo informe. El monto determinado para esta demanda es de \$3,000,000.00.
Expediente 802/2017, actualmente se encuentra en la etapa de OFRECIMIENTO Y EXHORTO PARA ARREGLO CONCILIATORIO, con un porcentaje de avance indeterminado, cita próxima para contrapropuesta económica. El monto determinado para esta demanda es de \$4,000,000.00.
Expediente 434/2017, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de \$ 2,770,530.00.
Expediente 200/2019, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de \$ 1,015,369.40.
Expediente 653/2019, actualmente se encuentra en la etapa de REGULARIZACIÓN DE PROCEDIMIENTO, pendiente la resolución del incidente de personalidad promovido por el actor y por la codemandada Gestión del agua y medio ambiente S.C. el monto determinado para esta demanda es de \$ 191,873.66.
Expediente 133/2019, actualmente se encuentra en la etapa de DESAHOGO DE PRUEBAS, el monto determinado para esta demanda es de \$ 508,148.50.
Expediente 938/2019, actualmente se encuentra en la etapa CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de \$250,000.00.
Expediente 190/2020, actualmente se encuentra en la etapa AUDIENCIA INICIAL, el monto determinado para esta demanda es de \$2,265,035.31.
Expediente 191/2020, actualmente se encuentra en la etapa AUDIENCIA INICIAL, el monto determinado para esta demanda es de \$2,196,879.30.
Expediente 192/2020, actualmente se encuentra en la etapa AUDIENCIA INICIAL, el monto determinado para esta demanda es de \$2,283,065.84.
Expediente 193/2020, actualmente se encuentra en la etapa AUDIENCIA INICIAL, el monto determinado para esta demanda es de \$2,317,455.56.

En suma, la contingencia laboral total al 30 de septiembre de 2020 asciende a la cantidad de \$22,145,391.17 (veintidós millones ciento cuarenta y cinco mil trescientos noventa y uno pesos 17/100 Moneda Nacional).
La cuantificación se hizo con base en las prestaciones económicas reclamadas en las demandas y no en la probabilidad de logro de las mismas, ya que la probabilidad de que dichas prestaciones se condenen es moderada, tomando en cuenta que se ofrecen las pruebas necesarias para acreditar que la terminación de la relación de trabajo fue voluntaria y mediante un convenio suscrito ante la propia Junta Especial número 21 de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje en el caso del expediente 195/2015, y por rescisión de contrato por causas imputables al trabajador en el caso del expediente 1207/2016 y 802/2017.

➤ Cuentas de Orden Presupuestarias

Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos teniendo por finalidad registrar los rubros que componen las operaciones de ingresos del ejercicio y el Presupuesto de Egresos en el que se registra, a partir del Presupuesto de Egresos mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del ejercicio

Las cuentas de Orden Presupuestales utilizadas por la entidad son las siguientes cuyos Montos al cierre de septiembre de 2020 son los siguientes:



Cuenta de Orden	Nombre	Monto con corte a septiembre 2020
8111	Presupuesto de Ingresos Aprobado	290,060,428
8121	Presupuesto de Ingresos Por Ejecutar	
8131	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	4,165,413
8141	Presupuesto de Ingresos Devengado	209,141,076
8151	Presupuesto de Ingresos Cobrado	208,818,532
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	290,060,428
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	92,215,493
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,165,413
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	197,844,935
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	183,212,270
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	183,212,270
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	180,128,754

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Centro, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera del periodo.

2. Panorama Económico y Financiero

El centro se ha apegado a las disposiciones de racionalidad y austeridad y transparencia del gasto emitidas por el Gobierno Federal, ha realizado adecuaciones presupuestales principalmente para cubrir políticas salariales, servicios básicos y de acuerdo con las necesidades de ejercicio del gasto para el cumplimiento de las metas institucionales.

En cuanto a la captación de recursos propios Y en virtud de los contratos celebrados previos a la pandemia, se ha alcanzado al cierre de los presentes estados financieros el 101.07% de lo estimado.

3. Autorización e Historia

En la Ciudad de Mérida, Yucatán en el año 1979 se constituyó el Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. (la Entidad CICY), cuyo fin común no tendrá carácter preponderantemente económico. La entidad forma parte del sistema de Centros Públicos coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).


Son asociados del CICY, de los cuales el 100% corresponden a la Administración Pública Federal:

- ❖ Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia Tecnología (CONACYT).
- ❖ Secretaría de Educación Pública.
- ❖ Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.
- ❖ Gobierno del Estado de Quintana Roo.
- ❖ Gobierno del Estado de Yucatán.
- ❖ Universidad Nacional Autónoma de México.
- ❖ Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.

El 12 de julio del 2004, se aprobó la creación de la Unidad CICY en la ciudad de Cancún, Quintana Roo y la incorporación del Gobierno del Estado de Quintana Roo como miembro de la Asamblea General de Asociados y del Consejo Directivo del CICY. Dicha unidad inició operaciones en el 2005.

4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la Entidad es:

Handwritten signature and initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

- ❖ Realizar actividades de investigación básica y aplicada en el área de biología, materiales y disciplinas afines y en su caso elaborar los estudios socioeconómicos que las fundamenten, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales.
- ❖ Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de tipo superior, a nivel licenciatura, maestría, doctorado y estancias posdoctorales, así como cursos de actualización y especialización de personal y de posgrado en el campo del conocimiento de la Entidad.
- ❖ Orientar la investigación científica y desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto establezca la normatividad aplicable.
- ❖ Colaborar con las autoridades competentes en actividades de promoción de la metrología, el establecimiento de normas de calidad y la certificación en apego a la Ley en la materia.
- ❖ Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice.
- ❖ Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología, en congruencia con el Programa Sectorial y la Red Nacional de Grupos y Centros de Investigación, y asociar el trabajo científico y tecnológico y la formación de personal altamente capacitado con la atención de las necesidades del sector productivo y la sociedad mexicana.
- ❖ Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.

Su actividad principal es la Investigación y la formación de recursos humanos, está reconocido como un Centro Público, coordinado por CONACYT.

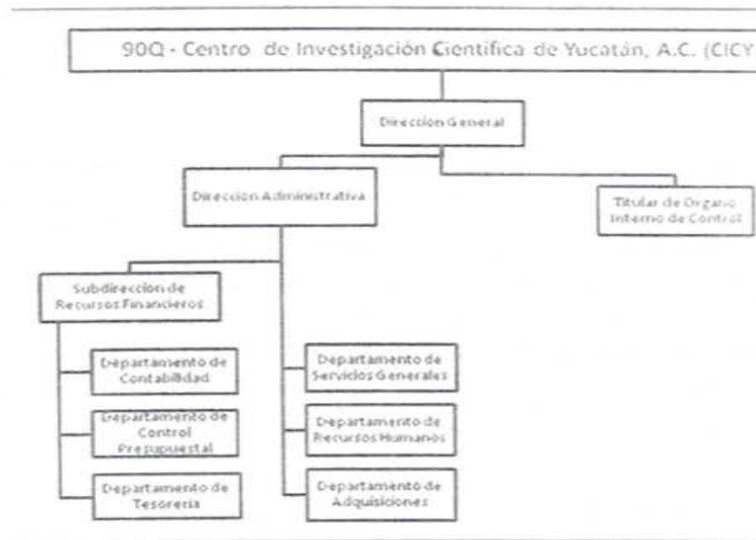
El ejercicio fiscal de la Entidad está conforme el año calendario y para sus actividades recibe subsidio de la Federación.

Es una paraestatal constituida como Asociación Civil sin fines de lucro.

Para efectos fiscales se ubica en la fracción XI del artículo 79 del Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos de la Ley de Impuesto sobre la Renta; en consecuencia, no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR), mientras no existan distribuciones a sus asociados y se observen los requisitos de deducibilidad de los gastos. Está sujeta a las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y el pagado no es reembolsable por lo que se reconoce como gasto o es capitalizado en adquisiciones de activos fijos.

Su estructura organizacional autorizada es la siguiente:





Las relaciones laborales con su personal se rigen por el apartado "A" del artículo 123 Constitucional y la Ley Federal del Trabajo.

El Centro es fideicomitente y fideicomisario del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CICY, A.C. y a la fecha de los presentes estados financieros tiene una inversión de \$2,886,189.

5. Bases para la Preparación de Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1° de enero de 2009. Dicha Ley tiene 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.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen 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 aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

Durante los ejercicios del 2009 al 2018 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se ha dado cumplimiento a cada una de éstas.

Al 30 de septiembre de 2020, los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, así como con la normatividad financiera y presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, ciertas prácticas contables se utilizan de manera supletoria con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

En este proceso de preparación de estados financieros, de conformidad con las bases antes mencionadas, se efectúan estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos, pasivos, así como la revelación de activos, pasivos de contingencia, compromisos, eventos posteriores, operaciones ordinarias y no ordinarias, entre otras operaciones, así como los importes registrados de ingresos y gastos, sobre bases devengadas identificadas durante los años que terminaron en la fecha de los estados financieros. Asimismo, se consideran los eventos importantes ocurridos hasta la fecha en que los estados financieros se autorizan para su emisión.

Los rubros importantes que están sujetos a estas bases y estimaciones son:

- ❖ Inversiones y moneda extranjera
- ❖ Valores en administración restringida
- ❖ Cuentas por cobrar de cobro dudoso
- ❖ Inventarios de lento movimiento u obsolescencia, depreciación y amortización
- ❖ Intangibles
- ❖ Demerito, obsolescencia tecnológica o de moda
- ❖ Beneficios laborales
- ❖ Contingencia y compromisos
- ❖ Ingresos propios autogenerados
- ❖ Ingresos fiscales
- ❖ Proyectos en administración

El propósito de estas estimaciones es determinar un valor razonable a la fecha del balance, pero no implica que los resultados de este proceso de suposiciones coincidan con la realidad que se produce posteriormente, por lo tanto, este proceso de evaluación y ajuste es permanente.

6. Política de Contabilidad Significativas



Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), y a que a la letra dice "se deberá actualizar el patrimonio cuando el índice nacional de precios al consumidor acumulada durante un período de tres años sea igual o superior al 100%".

Las cifras que se presentan en los estados financieros reconocieron los efectos de la inflación hasta el cierre del ejercicio social de 2007 de conformidad con la normatividad gubernamental para el reconocimiento de dichos efectos. A partir de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación, de conformidad con lo regulado en dicha norma, debido a que la Entidad opera en un entorno no inflacionario; sin embargo, debe continuar depreciando la parte actualizada de los activos fijos. La inflación acumulada de los tres años anteriores es menor del 100%. La inflación de enero a diciembre del 2019, 2018, 2017 fue del 2.8%, 4.8% y 6.7%, respectivamente.

En cuanto a los bienes inmuebles, su valor esta actualizado de conformidad con artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales y su valor está por arriba del Valor Catastral.

La entidad realiza de manera esporádica algunas adquisiciones de materiales para laboratorio en el extranjero, por lo que por lo general no impacta en la información financiera.

El Inventario de consumibles se valúa a costo promedio.

Los beneficios otorgados a los empleados y la forma de registro son como sigue:

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.

Los beneficios futuros acumulados por terminación de la relación laboral (indemnizaciones legales por despido, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria, etc.), son registrados a gastos al momento de su pago.

Tanto el pasivo relativo a las indemnizaciones como el de prima de antigüedad no fueron registrados por la Entidad en los estados financieros adjuntos, tomando como base las disposiciones establecidas en la NIFGG SP 05 "Obligaciones Laborales", que regula que cuando existan déficits en los resultados de la entidades no existirá obligación para reconocer dichos pasivos, y en caso contrario, dichos efectos podrán reconocerse únicamente hasta por los montos de resultados superavitarios que se obtengan. Para efectos de información se registran en cuentas de orden y reporta el detalle en la nota específica de pasivos contingentes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. La entidad no maneja cuentas bancarias en moneda extranjera y no se tienen algún tipo de activos o pasivos en moneda extranjera al cierre del período. Los pasivos al 30 de septiembre de existir en moneda extranjera, se registran al tipo de cambio de esa fecha.



8. Reporte Analítico del Activo

Activos y sus depreciaciones

Se registran al costo de adquisición y actualizados por inflación hasta 2007. Los activos se registran al costo de adquisición o de construcción según sea la forma de adquisición. 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	Porcentaje
Edificios	5%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10%
Maquinaria, Equipo e Instrumentos	10%
Equipo de Laboratorio	10%
Equipo de Cómputo	30%
Equipo de Transporte	25%
Equipo de Telecomunicaciones	10%
Equipo de Seguridad	10%
Gastos de Instalación	5%

Hasta el 31 de diciembre de 2007 los activos y la depreciación fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), de conformidad con lo indicado en el inciso a anterior.

Con fecha 14 de septiembre de 2015, la Entidad recibió el usufructo de un predio ubicado en el Estado de Guerrero con la finalidad de llevar a cabo la construcción y edificación de un proyecto acorde a sus necesidades a fin de ejecutar planes y programas para poner en marcha sus actividades de investigación y docencia.

Explicación de las principales Variaciones de Activo.

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,253,514	2,894,189	-359,325
Bienes Muebles	467,257,966	472,695,202	5,437,236



La variación presentada al 30 de septiembre de 2020 en la inversión Financiera se deriva del Fideicomiso, del cual el Centro es Fideicomitente y Fideicomisario, como resultado del decremento en el valor del monto invertido en el mismo. En cuanto al Patrimonio del Centro se tiene un incrementado neto en los activos fijos, derivado de adquisiciones a título del mismo, con recursos de Fondos de Proyectos con Recursos de CONACYT y de Terceros y donaciones.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Con fecha 03 de noviembre de 2011 se firmó el Contrato identificado con el número 422 del Fideicomiso denominado " Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación Científica de Yucatán AC ", quien funge como Fideicomitente y Fideicomisario con el Fiduciario (Actinver) Casa de Bolsa SA de CV Grupo Financiero , y se constituye un Fideicomiso revocable de Administración de Inversión, dicho Fideicomiso se crea en términos del artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología, con las aportaciones que en numerario realice el Fideicomitente y las destine para el cumplimiento de los Fines del Fideicomiso y de las Reglas de Operación del mismo.

Conforme a lo dispuesto por el artículo 26 fracción VII de la Ley de Ciencia y Tecnología, el Fideicomiso no contará con estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento, por tal virtud no será considerado como una Entidad de la Administración Pública Paraestatal.

Al 30 de septiembre de 2020 la disponibilidad del Fideicomiso es de \$2,886,189.

10. Reporte de la Recaudación

El Centro en su carácter de entidad paraestatal, no es una entidad recaudadora, por lo que no tiene información a reportar en este apartado.

11. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

El Centro realiza sus operaciones a través del Subsidio del Gobierno Federal y la generación de recursos propios y no cuenta con Deuda Pública o Externa, por lo que no presenta el analítico de la deuda con respecto al PIB.

12. Calificaciones Otorgadas

Debido a la naturaleza de la entidad, no se tienen operaciones crediticias, por lo que no se tiene información a reportar sobre Calificación Crediticia.

13. Proceso de Mejora



Control Interno

El Centro se apega a los Manuales de Aplicación General, ha realizado la actualización de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicio y para todas sus operaciones cuenta con un sistema GRP, que enlaza las operaciones con su registro contable y presupuestal, generando información confiable de manera eficiente y eficaz, que facilita el ambiente de Control Interno.

Así mismo de manera anual establece el programa de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos, incorporando aquellas actividades nuevas y necesarias para los objetivos del Centro y que requieren ser documentadas, formalizadas y dadas a conocer para su aplicación.

Al 30 de septiembre de 2020 se han presentado los informes trimestrales de atención a los dos programas a ejecutar en el periodo, fortaleciendo de esta manera el Control Interno Institucional y la disminución del impacto en los riesgos identificados.

Medidas de Desempeño financiero, metas y Alcance.

En cuanto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, el Centro se apega al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y sus resultados se evalúan en las sesiones del Consejo de Administración, cuyos resultados proyectados se presentarán en el mes de noviembre del 2020.

14. Informes por Segmentos

No se tiene información a reportar en este apartado, por la naturaleza de la Entidad.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro no presenta características que requiera revelar la información financiera de manera segmentada. Así mismo no se han identificado eventos posteriores al cierre de los presentes estados financieros que se requiera su revelación.

16. Partes Relacionadas

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

17. 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.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 30 de septiembre 2020 y al 30 de septiembre de 2019.



MA. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora Administrativa



Dr. Pedro Iván González Chi
Director General