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 31 de diciembre de 2020 y 2019 el rubro se integra como sigue:

Concepto	2020	2019
Efectivo	0	0.0
Bancos - Tesorería	-2,233,821	431,835.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	31,502,929.0	18,841,831.0
Subtotal de Efectivo	29,269,108.0	19,273,666.0
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	40,471,211.0	46,352,064.0
Total de Efectivo y Equivalentes	**69,740,319.0**	**65,625,730.0**

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 2020 principalmente se integra en ministraciones de Recursos Conacyt pendientes de recibir; en 2019 la cuenta principal correspondió a ministraciones de recursos Fiscales pendientes de recibir por 2,139,406.0 de pesos.

Diciembre 2020

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	40,000.0	6,844,525.0	0.0	6,884,525.0
Fondos a Rendir	0.0	0.0	0.0	0.0
Deudores Diversos	19,792.0	0.0	0.0	19,792.0
Total	**59,792.0**	**6,844,525.0**	**0.0**	**6,904,317.0**

Diciembre 2019

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	2,304,545.0	0.0	0.0	2,304,545.0
Fondos a Rendir	0.0	0.0	0.0	0.0
Deudores Diversos	12,819.0	0.0	0.0	12,819.0
Total	**2,317,364.0**	**0.0**	**0.0**	**2,317,364.0**

Por vencimiento al cierre de diciembre 2020:

Concepto	90 dias	180 dias	Menor o Igual 365 dias	Más de 365 dias	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,694,525.0	3,190,000.0	0.0	0.0	6,884,525.0
Fondos a Rendir	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Deudores Diversos	7,568.0	0.0	0.0	12,224.0	19,792.0
Total	**3,702,093.0**	**3,190,000.0**	**0.0**	**12,224.0**	**6,904,317.0**

❖ **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	2020	2019
Depósitos en Garantía	0.0	99,815.0
Proyectos Conacyt	55,043,454.0	86,661,106.0
Proyectos de Terceros	20,539,598.0	26,333,663.0
Total	**75,583,052.0**	**113,094,584.0**

El detalle de los gastos ejercidos por tipo de fondo que integran los proyectos Conacyt y de terceros al 31 de diciembre del 2020 es el siguiente.

Tipo de Proyecto y Fondo	No. De proyectos	31 de diciembre de 2020
Proyectos Conacyt	**39**	**55,043,454.0**
FOINS	16	28,138,065.0
FOSEC	23	26,905,389.0
Proyectos Terceros	**35**	**20,539,598.0**
CENTROS PÚBLICOS	9	15,721,757.0
INTERNACIONAL	6	1,641,261.0
OTROS	20	3,176,580.0

❖ **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	0.0	0.0	261,536.0	261,536.0
Depósitos en Garantía	105,874.0	0.0	0.0	105,874.0
Total	**105,874.0**	**0.0**	**261,536.0**	**367,410.0**

❖ **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	1,713,258.0	4,615,044.0
Acciones en empresa de vinculación	8,000.0	8,000.0
Total de Inversiones a largo plazo	**1,721,258.0**	**4,623,044.0**

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.

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

Proyectos Apoyados	Acuerdo	Importe
Adquisición de Materiales y Servicios Biofabrica	CTF:S01:1E:20	1,495,162.0
Transferencia proyecto "Detección de SAR-COV-2	CTF:S03:2E:20	440,000.0
Apoyo a la Infraestructura del Centro (equipos e Instalaciones)	CTF:S01:2E:19, S01:2E:20, S02, S04:2E:20,	904,709.0
Mantenimiento Preventivo y correctivo a las Instalaciones del CIT	CTF_S01:1O:20	98,695.0
Total		**2,938,566.0**

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	339,952,083.0	335,439,820.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,537,643.0	5,479,006.0
Mobiliario y equipo de administración	82,329,483.0	81,793,089.0
Equipo de transporte	9,971,169.0	9,631,769.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,951,029.0	37,520,295.0
Total Bienes Muebles	**475,741,407.0**	**469,863,979.0**

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

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
475,741,407.0	89,436,354.0	386,305,053.0	386,305,053.0	-

Los Bienes Inmuebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2020	Total 2019
Edificios	316,383,589.0	316,383,559.0
Terreno	139,225,061.0	139,225,061.0
Subtotal de Bienes Inmuebles	455,608,650.0	455,608,650.0
Construcciones en proceso en bienes propios	1,458,820.0	0.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	1,458,820.0	0.0
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	**457,067,470.0**	**455,608,650.0**

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

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Diferencia
455,608,650.0	247,707,536.0	207,901,114.0	207,901,114.0	-

Los Intangibles se integran como sigue:

Concepto	Total 2020	Total 2019
Gastos de Instalación	18,570,222.0	18,570,222.0
Software Administrativo	3,539,233.0	3,539,233.0
Patentes, marcas y derechos	103.0	92.0
Total Bienes Intangibles	**22,109,558.0**	**22,109,547.0**

Depreciaciones y amortizaciones

Concepto	Total 2020	Total 2019
Depreciación y Amortización	480,942,655.0	443,055,225.0

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	Porcentaje
Edificios	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Maquinaria, Equipo e Instrumentos	10.0%
Equipo de Laboratorio	10.0%
Equipo de Cómputo	30.0%
Equipo de Transporte	25.0%
Equipo de Telecomunicaciones	10.0%
Equipo de Seguridad	10.0%
Gastos de Instalación	5.0%

Las patentes, marcas y derechos, están conformadas por: 27 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.	0.0	460,410.0
Proveedores	169,908.0	44,723.0
Retenciones y Contribuciones por pagar	11,521,091.0	8,507,858.0
Otras cuentas por pagar	7,148,111.0	4,368,702.0
Total	**18,839,110.0**	**13,381,693.0**

El saldo presentado en el rubro de Otras Cuentas por Pagar se integra por el reintegro de economías 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
Impuesto sobre salarios	11,121,262.0	7,936,879.0
Impuesto sobre la renta	105,665.0	72,786.0
IVA por pagar	14,259.0	4,896.0
ISR de honorarios asimilables	19,013.0	16,980.0
ISR retenido sobre honorarios	37,977.0	44,983.0
ISR retenido sobre arrendamiento	0.0	366.0
IVA retenido sobre honorarios	38,612.0	46,084.0
IVA trasladado pendiente de cobro	0.0	22,107.0
IVA retenido sobre autotransporte	28.0	175.0
5% al millar de inspección y vigilancia	2,524.0	996.0
Retenciones Por Crédito de vivienda	3.0	191,540.0
Pensiones Alimenticias	4,723.0	4,723.0
IVA retenido sobre arrendamiento	0.0	391.0
IVA retenido Art. 1A Fracción IV	177,025.0	0.0
FONACOT	0.0	115,565.0
Fondo de Ahorro	0.0	49,387.0
Total	**11,521,091.0**	**8,507,858.0**

- **Pasivos Diferidos y Otros.**

Se integra como sigue:

Concepto	Propios	Conacyt	Terceros	Total
Ingresos Cobrados por Adelantado C.P.	2,583,605.0	0.0	0.0	2,583,605.0
Total	**2,583,605.0**	**0.0**	**0.0**	**2,583,605.0**

- **Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.**

Se integra como sigue:

	2020	2019
Fondos en Garantía	31,572.0	0.0
Proyectos CONACYT	91,622,805.0	114,493,759.0
Otros Proyectos	31,362,095.0	44,931,892.0
Total	**123,016,472.0**	**159,425,651.0**

En referencia a los proyectos Conacyt y otros proyectos, el saldo al 31 de diciembre de 2020 se integra por 40 proyectos de los diversos Fondos Conacyt y 36 proyectos de otras fuentes de recursos, principalmente como participantes de proyectos de otros Centros Públicos.

Se integra como sigue:

Tipo de Proyecto y Fondo	No. De proyectos	Saldo al 31 de diciembre de 2020
Proyectos Conacyt	**40**	**91,622,805.0**
FOINS	16	45,030,073.0
FOMIX	1	3,101,510.0
FOSEC	23	43,491,222.0
Proyectos Terceros	**35**	**31,362,095.0**
CENTROS PÚBLICOS	9	21,580,870.0
INTERNACIONAL	6	4,928,182.0
OTROS	20	4,853,043.0

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 31 de diciembre asciende a un importe de 10,154,725.0.

- **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 267,723,681.0.

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Los Otros ingresos corresponden 904,625.0 por concepto de Productos financieros y 1,152,852.0 en el concepto de otros ingresos, cuyo monto principal se originó por la ejecución de fianzas de cumplimiento y mora; generando un total al corte del 31 de diciembre de 2,057,477.0.

- **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.

A efectos de homologar la presentación de los Estados Financieros y atendiendo a los formatos establecidos por la CONAC, el importe correspondiente al impuesto por operaciones no deducibles que asciende a $105,665.0; es presentado dentro del rubro de otros gastos.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio no restringido se integra por los resultados del ejercicio.

El patrimonio restringido se integra por los subsidios y donativos recibidos para la adquisición de bienes para proyectos o fines específicos.

De enero a diciembre del 2020 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Concepto	Total
Aportaciones fondos CONACYT	4,433,327.0
Aportaciones de otras instituciones	2,588,417.0
Recurso fiscal aportado por el Gobierno Federal	0.0
Total	**7,021,744.0**

En 2019 las aportaciones fueron como sigue:

Concepto	Total
Aportaciones fondos CONACYT	4,824,474.0
Aportaciones de otras instituciones	829,879.0
Recurso fiscal aportado por el Gobierno Federal	0.0
Total	**5,654,353.0**

En los ejercicios del 2020 y 2019, la Entidad no recibió recurso fiscal para inversión, para la cartera de inversión 163890Q0001 vigente.

Con referencia al Exceso o Insuficiencia en la Actualización Pública, en el ejercicio 2020 se efectúo la reclasificación de lo que se presentó como resultado por posición monetaria en 2019, al corresponder al resultado por activos no monetarios.

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	0.0	0.0
Bancos - Tesorería	-2,233,821.0	431,835.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	31,502,929.0	18,841,831.0
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	40,471,211.0	46,352,064.0
-Total de Efectivo y Equivalentes	**69,740,319.0**	**65,625,730.0**

- **Bienes Muebles e Inmuebles Adquiridos**

Al 31 de diciembre del 2020 no se adquirieron bienes Inmuebles, se iniciaron los trabajos preliminares del edificio de biotecnología por lo que se tiene Obra en proceso por un importe de 1,458,820.0 miles de pesos. Los bienes muebles adquiridos se presentan de manera resumida en el cuadro siguiente.

Bienes Muebles Adquiridos en 2020	Montos
Mobiliario y Equipo de Oficina	213,772.0
Equipo de Computo	322,622.0
Mobiliario y Equipo Educacional	58,637.0
Equipo de Laboratorio	4,512,263.0
Equipo de Transporte	339,400.0
Maquinaria y Equipo	430,734.0
Total Adquisiciones de Bienes Muebles	**5,877,428.0**

La fuente de financiamiento de estos Activos es a través de los Proyectos Conacyt 4,433,327.0 y 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	40,922,065.0	-37,539,758.0
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	0.0	0.0
Depreciación	36,759,863.0	37,243,108.0
Amortización	1,127,567.0	1,164,568.0
Otros Gastos por Pérdida en Activo Fijo	0.0	34,955.0
(Incremento) o Disminución en Inversión Fideicomiso	0.0	0.0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-3,034,636.0	902,873.0

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 31 de diciembre de 2020

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)			
1.Total de Ingresos Presupuestarios			282,555,286.0
2.Más ingresos contables no presupuestarios			107,233.0
	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	107,233.0	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables			2,726,637.0
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de capital		
	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	2,726,637.0	
4. Total de Ingresos Contables (4=1-2-3)			**279,935,882.0**

Los Otros Ingresos contables no presupuestales se integran por los rendimientos del fideicomiso.

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 31 de diciembre de 2020

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)		
1. Total de egresos (Presupuestarios)		272,519,844.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables		-7,436,407.0
	Bienes Inmuebles	
	Bienes Muebles	
	Activos intangibles	
	Obra pública en bienes propios	

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 (CIFRAS EN PESOS)			
	Otros egresos presupuestales no contables	-7,436,407.0	
3. Más gastos contables no presupuestales			40,901,696.0
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	37,887,430.0	
	Provisiones		
	Disminución de inventarios	5,253.0	
	Otros Gastos	3,009,013.0	
	Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)			**320,857,947.0**

Los otros egresos presupuestales no contables corresponden al efecto neto de las operaciones ajenas netas por cuenta de terceros y recuperables. Los gastos contables por 3,009.013.0, corresponden al reconocimiento de los gastos realizados a través del fideicomiso durante el ejercicio.

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 2020 y 2019 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 31 de diciembre del 2020 asciende a 22,870,835.0 de los cuales 16,568,488.0 corresponden a remuneraciones al término de la relación laboral y 6,302,347.0 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 31 de diciembre de 2020, se tienen pendientes de resolución diez juicios laborales correspondientes a los expedientes 195/2015, 802/2017, 434/2017, 653/2019, 938/2019, 190/2020, 191/2020, 192/2020, 193/2020 y 379/2020 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 ETAPA DE DICTAMEN CON ACTUARIO. El monto determinado para esta demanda es de $1,353,488.0.

Expediente 802/2017, actualmente se encuentra en la etapa de EXHORTO PARA ARREGLO CONCILIATORIO. El monto determinado para esta demanda es de $4,000,000.0.

Expediente 434/2017, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de $ 2,820,373.0.

Expediente 653/2019, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, 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 683,903.0.

Expediente 938/2019, actualmente se encuentra en la etapa DEMANDA NOTIFICADA, el monto determinado para esta demanda es de 691,762.0.

Expediente 190/2020, actualmente se encuentra en la etapa para CONTESTAR AMPLIACIONES, el monto determinado para esta demanda es de 2,425,149.0.

Expediente 191/2020, actualmente se encuentra en la etapa para CONTESTAR AMPLIACIONES, el monto determinado para esta demanda es de 2,196,829.0.

Expediente 192/2020, actualmente se encuentra en la etapa para CONTESTAR AMPLIACIONES, el monto determinado para esta demanda es de 2,283,095.0.

Expediente 193/2020, actualmente se encuentra en la etapa para CONTESTAR AMPLIACIONES, el monto determinado para esta demanda es de 2,635,347.0.

Expediente 379/2020, actualmente se encuentra en la etapa de AUDIENCIA INICIAL, el monto determinado para esta demanda indeterminado de manera parcial.

En suma, la contingencia laboral total al 31 de diciembre de 2020 asciende a la cantidad de 19,089,946.0.

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 en algunos de los casos.

- **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 diciembre 2020 son los siguientes:

Cuenta de Orden	Nombre	Monto con corte a diciembre 2020
8111	Presupuesto de Ingresos Aprobado	290,060,428.0
8121	Presupuesto de Ingresos Por Ejecutar	4,618,394.0
8131	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-2,886,748.0
8141	Presupuesto de Ingresos Devengado	282,555,286.0
8151	Presupuesto de Ingresos Recaudado	282,515,286.0
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	290,060,428.0
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	7,217,428.0
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-2,886,748.0
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	279,956,251.0
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	279,507,441.0
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	279,507,441.0
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	279,507,441.0

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 período 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 período.

➢ 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 el panorama económico y la disminución de proyectos de apoyo a la Industria, ha generado un impacto negativo a la meta de captación al cierre del ejercicio, alcanzando el 76.2% de la misma.

➢ 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:

- ❖ 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.

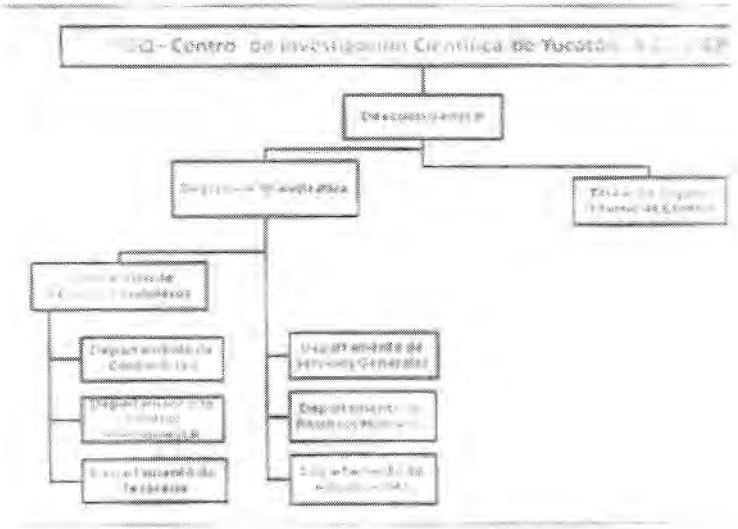
Su actividad principal es la Investigación y la formación de recursos humanos, está reconocido como un Centro Público, coordinado por CONACYT.

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:



Esta estructura tiene pendiente su actualización, considerando las acciones llevadas a cabo en atención a las disposiciones del Memorándum fechado el 3 de mayo de 2019, que derivo en la cancelación de dos plazas de mando medio, considerando un total de 8 plazas de mando medio y superior al cierre del 31 de diciembre del 2020.

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 $4,615,044.4.

- **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 presupuéstales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

A partir del 2009 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 31 de diciembre 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 2020, 2019, 2018 fue del 3.2%, 2.8%, 4.8%, 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.

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 31 de diciembre de cada año, de existir en moneda extranjera, se registran al último tipo de cambio del ejercicio.

➢ **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	5.0%
Mobiliario y Equipo de Oficina	10.0%
Maquinaria, Equipo e Instrumentos	10.0%
Equipo de Laboratorio	10.0%
Equipo de Cómputo	30.0%
Equipo de Transporte	25.0%
Equipo de Telecomunicaciones	10.0%
Equipo de Seguridad	10.0%
Gastos de Instalación	5.0%

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	4,623,044.0	1,721,258.0	-2,901,786.0
Bienes Muebles	469,863,979.0	475,741,407	5,877,428.0

La variación presentada al 31 de diciembre del 2020 en la inversión Financiera se deriva del Fideicomiso, del cual el Centro es Fideicomitente y Fideicomisario, como resultado de la disminución 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, así como 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 31 de diciembre de 2020 la disponibilidad del Fideicomiso es de 1,713,258.0.

➢ **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 31 de diciembre del 2020 se ha 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.

➢ **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 31 de diciembre de 2020 y al 31 de diciembre 2020.

MA. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora Administrativa

Dr. Pedro Iván González Chi
Director General