CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATAN, 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 31 de diciembre de 2021 y 2020 el rubro se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Efectivo	0.0	0.0
Bancos - Tesorería	1,024,056.0	-2,233,821.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	38,273,688.0	31,502,929.0
Subtotal de Efectivo	39,297,744.0	29,269,108.0
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	29,999,575.0	40,471,211.0
Total de Efectivo y Equivalentes	**69,297,319.0**	**69,740,319.0**

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 2021 principalmente se integra por el pago del convenio con el INFONAVIT por cuotas y aportaciones 2005-2021 por 374,889.0 de pesos; en 2020 la cuenta principal correspondió a ministraciones de recursos CONACYT pendientes de recibir por 6,844,525.0 de pesos.

Diciembre 2021

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0
Fondos a Rendir	426,306.0	0.0	0.0	426,306.0
Deudores Diversos	15,989.0	0.0	0.0	15,989.0
Total	**442,295.0**	**0.0**	**0.0**	**442,295.0**

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**

Por vencimiento al cierre de diciembre 2021:

Concepto	90 días	180 días	Menor o Igual 365 días	Más de 365 días	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Fondos a Rendir	426,306.0	0.0	0.0	0.0	426,306.0
Deudores Diversos	15,989.0	0.0	0.0	0.0	15,989.0
Total	**442,295.0**	**0.0**	**0.0**	**0.0**	**442,295.0**

- **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	2021	2020
Depósitos en Garantía	0.0	0.0
Proyectos Conacyt	47,835,992.0	55,043,454.0
Proyectos de Terceros	24,744,858.0	20,539,598.0
Total	**72,580,850.0**	**75,583,052.0**

El detalle de los gastos ejercidos por tipo de fondo que integran los proyectos Conacyt y de terceros al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente.

Tipo de Proyecto y Fondo	No. De proyectos	31 de diciembre de 2021
Proyectos Conacyt	**28**	**47,835,992.0**
FONDOS INSTITUCIONALES	7	8,658,333.0
FOSEC	18	30,693,009.0
FOMIX	1	1,625,325.0
PROGRAMAS NACIONALES ESTRAT.	2	6,859,325.0
Proyectos Terceros	**23**	**24,744,858.0**
CENTROS PÚBLICOS	9	20,059,520.0
INTERNACIONAL	3	2,461,025.0
OTROS	11	2,224,313.0

- **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	2021	2020
Fideicomiso	0.0	1,713,258.0
Acciones en empresa de vinculación	8,000.0	8,000.0
Total de Inversiones a largo plazo	**8,000.0**	**1,721,258.0**

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 estuvo 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. Con la finalidad de dar cumplimiento al decreto por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de mayo de 2020, el remanente fue reintegrado al fideicomitente el 18 de mayo de 2021, de conformidad con la reforma del V párrafo del artículo 11 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria publicada en el Diario Oficial de la Federación el 6 de noviembre de 2020.

Durante el periodo de enero a la fecha de su extinción en 2021, se apoyaron los siguientes proyectos:

Proyectos Apoyados	Acuerdo	Importe
Adquisición de Materiales y Servicios Biofabrica	CTF:S01:1E:20	156,490.0
Mantenimiento Preventivo y correctivo a las Instalaciones del CIT	CTF_S01:1O:20	299,846.0
Total		**456,336.0**

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 2021	Total 2020
Equipo de laboratorio	349,680,754.0	339,952,083.0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,656,391.0	5,537,643.0
Mobiliario y equipo de administración	85,895,278.0	82,329,483.0
Equipo de transporte	9,733,869.0	9,971,169.0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	39,964,366.0	37,951,029.0
Total Bienes Muebles	**490,930,658.0**	**475,741,407.0**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2021.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
490,930,658.0	89,436,349.0	401,494,3090.0	490,930,658.0	-

Los Bienes Inmuebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2021	Total 2020
Edificios	316,383,589.0	316,383,589.0
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	1,642,687.0	1,458,820.0
Subtotal de Construcciones en Proceso	1,642,687.0	1,458,820.0
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	**457,251,337.0**	**457,067,470.0**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 31 de diciembre de 2021.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Inmuebles	Diferencia
457,251,337.0	247,707,536.0	209,543,801.0	207,901,115.0	-

Los Intangibles se integran como sigue:

Concepto	Total 2021	Total 2020
Gastos de Instalación	18,570,222.0	18,570,222.0
Software Administrativo	3,564,814.0	3,539,233.0
Patentes, marcas y derechos	99.0	103.0
Total Bienes Intangibles	**22,135,135.0**	**22,109,558.0**

Depreciaciones y amortizaciones

Concepto	Total 2021	Total 2020
Depreciación y Amortización	516,833,372.0	480,942,655.0

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: 29 patentes durante el 2021, 27 marcas, 1 diseño industrial, 2 secretos industriales, 37 derechos de autor y 3 títulos de obtentor, con un valor de un peso. La variación del 2021 es por el resultado neto de la incorporaron de 4 patentes 1 marca y 1 derecho de autor, y a su vez expiraron 2 patentes y 8 marcas.

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	2021	2020
Servicios Personales por Pagar C.P.	0.0	0.0
Proveedores	824,250.0	169,908.0
Retenciones y Contribuciones por pagar	9,302,717.0	11,521,091.0
Otras cuentas por pagar	17,160,159.0	7,148,111.0
Total	**27,287,126.0**	**18,839,110.0**

El saldo presentado en el rubro de Otras Cuentas por Pagar se integra por los rendimientos de recursos fiscales por enterar, así como por los reintegros de economías a la TESOFE.

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

Concepto	2021	2020
Impuesto sobre salarios	9,171,127.0	11,121,262.0
Impuesto sobre la renta	3,633.0	105,665.0
IVA por pagar	3,189.0	14,259.0
ISR de honorarios asimilables	23,576.0	19,013.0
ISR retenido sobre honorarios	12,561.0	37,977.0
IVA retenido sobre honorarios	11,028.0	38,612.0
IVA retenido por autotransporte	0.0	28.0
5% al millar de inspección y vigilancia	73.0	2,524.0
Retenciones Por Crédito de vivienda	71,177.0	3.0
Pensiones Alimenticias	3,768.0	4,723.0
IVA retenido Art. 1A Fracción IV	0.0	177,025.0
FONACOT	2,585.0	0.0
Total	**9,302,717.0**	**11,521,091.0**

- **Pasivos Diferidos y Otros.**

No se tiene saldo a reportar en este rubro al 31 de diciembre del 2021

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

Se integra como sigue:

	2021	2020
Fondos en Garantía	50,738.0	31,572.0
Proyectos CONACYT	65,058,441.0	91,622,805.0
Otros Proyectos	37,075,324.0	31,362,095.0
Total	**102,184,503.0**	**123,,016,472.0**

En referencia a los proyectos Conacyt y otros proyectos, el saldo al 31 de diciembre de 2021 se integra por 30 proyectos de los diversos Fondos Conacyt y 24 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 2021
Proyectos Conacyt	**30**	**65,058,441.0**
FONDOS INSTITUCIONALES	7	12,564,289.0
FOMIX	1	3,103,471.0
FOSEC	18	40,260,228.0
PROGRAMAS NACIONALES ESTRAT.	4	9,130,453.0
Proyectos Terceros	**24**	**37,075,324.0**
CENTROS PÚBLICOS	8	29,375,524.0
INTERNACIONAL	3	3,716,706.0
OTROS	13	3,983,094.0

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 10,946,134.0.

- **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Los subsidios para operación devengados 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 269,192,655.0.

- **Otros Ingresos y Beneficios**

Los Otros ingresos corresponden 661,382.0 por concepto de Productos financieros y 420,840.0 en el concepto de otros ingresos, originados por la recuperación por siniestros y la ejecución de penas convencionales, entre otros; generando un total al 31 de diciembre de 1,082,222.0.

- **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 $ 3,633.0; 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 2021 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Concepto	Total
Aportaciones fondos CONACYT	14,848,077.0
Aportaciones de otras instituciones	751,664.0
Recurso fiscal aportado por el Gobierno Federal	0.0
Total	**15,599,741.0**

En 2020 las aportaciones fueron como sigue:

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 los ejercicios del 2021 y 2020, la Entidad no recibió recurso fiscal para inversión, para la cartera de inversión 163890Q0001 vigente.

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	2021	2020
Efectivo	0.0	0.0
Bancos - Tesorería	1,024,056.0	-2,233,821.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	38,273,688.0	31,502,929.0
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	29,999,575.0	40,471,211.0
-Total de Efectivo y Equivalentes	**69,297,319.0**	**69,740,319.0**

- **Bienes Muebles e Inmuebles Adquiridos**

Al 31 de diciembre del 2021 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 y los trabajos de adecuaciones al Jardín Botánico por un importe 183,867.0 pesos. Los bienes muebles adquiridos se presentan de manera resumida en el cuadro siguiente.

Bienes Muebles Adquiridos en 2021	Montos
Mobiliario y Equipo de Oficina	503,652.0
Equipo de Computo	3,062,143.0
Mobiliario y Equipo Educacional	136,123.0
Equipo de Laboratorio	9,728,671.0
Maquinaria y Equipo	1,027,297.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	1,003,123.0
Total Adquisiciones de Bienes Muebles	**15,461,009.0**

La fuente de financiamiento de estos Activos es a través de los Proyectos Conacyt 14,848,077.0 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	2021 (Pesos)	2020 (Pesos)
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-33,308,157.0	-40,922,065.0
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	36,178,532.0	36,759,863.0
Amortización	446,723.0	1,127,567.0
Otros Gastos	24,676.0	0.0
(Incremento) o Disminución en Inversión Fideicomiso	0.0	0.0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,341,773.0	-3,034,636.0

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 2021

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 2021 (CIFRAS EN PESOS)			
1.Total de Ingresos Presupuestarios			279,877,005.0
2.Más ingresos contables no presupuestarios			2,593,045.0
	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	2,593,045.0	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables			1,249,039.0

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 2021 (CIFRAS EN PESOS)		
	Productos de capital	
	Aprovechamientos de capital	
	Ingresos derivados de financiamientos	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,249,039.0
4. Total de Ingresos Contables (4=1-2-3)		**281,221,011.0**

Los otros Ingresos Contables no presupuestales corresponden a los ingresos cobrados, cuya recepción han sido aceptados por el cliente en cuanto las plantas entregadas, para liberar el pasivo y afectar el ingreso contable por un importe de $ 2,583,605.0 y a los rendimientos generados por el Fideicomiso por un importe de $ 9,440.0 de pesos.

Los otros Ingresos Presupuestales no contables corresponde al ingreso derivado de la cancelación de la inversión del fideicomiso al extinguirse.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondiente al 31 de diciembre de 2021

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 2021 (CIFRAS EN PESOS)			
1. Total de egresos (Presupuestarios)			269,872,215.0
2. Menos egresos presupuestarios no contables			0.0
	Bienes Inmuebles		
	Bienes Muebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Otros egresos presupuestales no contables		-7,511,911
3. Más gastos contables no presupuestales			37,145,042.0
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones	0.0	
	Disminución de inventarios	5,303.0	
	Otros Gastos	40,826.0	
	Otros gastos contables no presupuestales	473,659.0	
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)			**314,529,168.0**

Los otros gastos contables no presupuestales corresponden principalmente al efecto de las erogaciones efectuadas y registradas en el Fideicomiso del CICY.

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**
  - **Obligaciones Laborales**

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 2021 y 2020 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 2021 asciende a 29,071,183.0 de los cuales 21,382,984.0 corresponden a remuneraciones al término de la relación laboral y 7,688,199.0 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 están en proceso los siguientes juicios laborales:

Núm. Consecutivo	Número de expediente	Monto estimado o laudo	Etapa en la que se encuentran
1	195/2015	1,980,940	Actualmente ya se notificó el LAUDO
2	802/2017	4,000,000	Se notificó el laudo y se promovió amparo directo, en revisión.
3	434/2017	3,098,257	Actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACIÓN, DEMANDA Y EXCEPCIONES
4	653/2019	846,112	Resolución incidental negativa para la parte actora, regularización por parte de la Junta Local para continuación de procedimiento
5	190/2020	2,425,149	Desahogo de la prueba confesional.
6	191/2020	2,196,829	Confesional del CICY, pruebas de la demandada confesional del demandante
7	192/2020	2,283,095	Etapa de ofrecimiento y admisión de pruebas
8	193/2020	2,635,347	Audiencia de sustitución de parte
9	480/2021	579,196	Audiencia de conciliación Demanda y Excepciones
	Importe Total Neto	**20,044,925**	

/Fuente: Asesor jurídico del Centro

Las últimas acciones a cada Juicio se citan a continuación:

- 195/2015 Se notificó el laudo con fecha 22 de junio del 2021 Pendiente de elaboración la cédula de notificación por parte de la actuaria.
- 802/2017 Notificación desechamiento de recurso de amparo en revisión con fecha de 03 de diciembre, publicado en el listado de la suprema corte de justicia el 08 de diciembre de 2021.
- 434/2017 Se reanudará la etapa de Conciliación demanda y Excepciones el 28 de abril de 2022.
- 653/2019 Pendiente por regulación de expediente por parte de la Junta Local de Conciliacion y Arbitraje.
- 190/2020 Audiencia para el día 18 de mayo del 2022, para el desahogo de la prueba confesional.
- 191/2020 Pruebas de la actora 12 enero de 2022 confesional del CICY pruebas de la demandada 21 de enero del 2022 confesional del demandante.
- 192/2020 Audiencia el día 4 de enero del 22, para que tenga lugar la etapa de ofrecimiento y admisión de pruebas.
- 193/2020 Audiencia de sustitución de parte, fecha 08 de abril de 2022.
- 480/2021 El 18 de febrero de 2022, continuación de la audiencia de conciliación.

En suma, la contingencia laboral total al 31 de diciembre de 2021 asciende a la cantidad de $ 20,044,925.0.

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 2021 son los siguientes:

Cuenta de Orden	Nombre	Monto con corte a marzo 2021
8111	Presupuesto de Ingresos Aprobado	318,466,754.0
8121	Presupuesto de Ingresos Por Ejecutar	27,884,625.0
8131	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	-10,705,124.0
8141	Presupuesto de Ingresos Devengado	279,877,005.0
8151	Presupuesto de Ingresos Recaudado	279,900,854.0
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	318,466,754.0
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	30,361,354.0
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-10,705,124.0
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	277,384,126.0
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	269,872,215.0
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	277,384,126.0
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	277,384,126.0

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➢ **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.

- **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 27.8% de la misma.

- **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.

- **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.

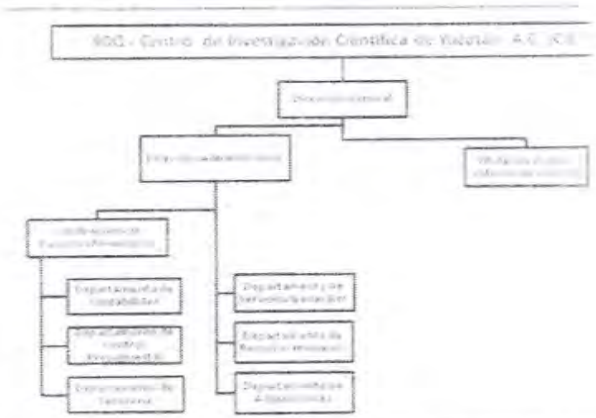
Su actividad principal es la Investigación y la formación de recursos humanos, está reconocido como un Centro Público, coordinado por CONACYT.

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 marzo del 2021.

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

El Centro fue 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 $ 0.0.

➢ **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 2021, 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.

- **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 2021, 2020 y 2019 fue del 7.4%, 3.2% y 2.8%, 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.

➢ **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.

➢ **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	1,721,258.0	8,000.0	-1,713,258.0
Bienes Muebles	475,741,407.0	490,930,658.0	15,189,251.0

La variación presentada al 31 de diciembre del 2021 en la inversión Financiera se deriva a la extinción del Fideicomiso, del cual el Centro era Fideicomitente, dicha extinción fue en seguimiento al decreto presidencial.

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 y las bajas registradas durante el periodo de este tipo de activos.

- **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 fungió como Fideicomitente y Fideicomisario con el Fiduciario (Actinver) Casa de Bolsa SA de CV Grupo Financiero ,y se constituyó un Fideicomiso revocable de Administración de Inversión, dicho Fideicomiso se creó 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 contó con estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento, por tal virtud no fue considerado como una Entidad de la Administración Pública Paraestatal.

En 2021, con la finalidad de dar cumplimiento al decreto por el que se ordena la extinción o terminación de los fideicomisos públicos, mandatos públicos y análogos, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 04 de mayo de 2020, el remanente fue reintegrado al fideicomitente el 18 de mayo de 2021, de conformidad con la reforma del V párrafo del artículo 11 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria publicada en el Diario Oficial de la Federación el 6 de noviembre de 2020 y se firmó el convenio de extinción con la fiduciaria el 17 de junio del 2021. En consecuencia, al 31 de diciembre de 2021 la disponibilidad del Fideicomiso es de $ 0.0.

- **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.

- **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.

- **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.

- **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 2021 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.

- **Informes por Segmentos**

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

- **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.

- **Partes Relacionadas**

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.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 31 de diciembre de 2021 y al 31 de diciembre de 2020.

MA. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora Administrativa

Dr. Pedro Iván González Chi
Director General