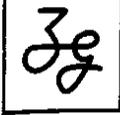


**CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.
(CICY)**

Auditoría al 31 de Diciembre de 2009
CUADERNO DE DICTAMEN, ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS

30 DE MARZO DE 2010



Naucalpan de Juárez, Estado de México,
a 30 de Marzo de 2010

OFICIO No. ZGP/3003/08/10

C.P. Jairo Oriando Perilla Camelo
Director General de Auditorías Externas
de la Secretaría de la Función Pública
Presente.

En cumplimiento a los Términos de Referencia para Auditorías en Materia Financiera - Presupuestal a Entes Públicos de la Administración Pública Federal, del ejercicio 2009, nos permitimos presentar a su amable consideración el **Cuaderno de Dictamen, Estados Financieros y Notas**, de la entidad denominada CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C., al 31 de Diciembre de 2009.

Sin otro en particular, aprovecho la oportunidad para reiterarle la seguridad de mi consideración más atenta y distinguida.

ATENTAMENTE
Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.



C.P.C. Francisco Zárate García
Socio Director

c.c.p. Dr. Inocencio Higuera Ciapara.- Director General del CICY.
C.P. José Isidro Zavala Cárdenas.- Titular del Órgano Interno de Control en el CICY.

FZG/jap/cgdc*

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.
(CICY)**

Cuaderno de Dictamen, Estados Financieros y Notas

ÍNDICE

| Contenido | PÁGINA |
|---|---------------|
| Carta de Presentación | 1 |
| Índice | 2 |
| Dictamen | 3 |
| Estados de Situación Financiera | 5 |
| Estados de Ingresos y Egresos | 6 |
| Estado de Variaciones en el Patrimonio | 7 |
| Estados de Flujos de Efectivo | 8 |
| Estados de Cambios en la Situación Financiera | 8BIS |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

| | |
|---|----|
| 1.- Constitución y Objeto de la Entidad | 9 |
| 2.- Resumen de las Principales Políticas Contables | 10 |
| 3.- Cuentas por Cobrar | 13 |
| 4.- Inventarios | 14 |
| 5.- Inmuebles, Maquinaria, Equipo y Gastos de Instalación | 14 |
| 6.- Impuestos y Contribuciones por Pagar | 15 |
| 7.- Tesorería de la Federación | 16 |
| 8.- Proyectos por Realizar | 16 |
| 9.- Obligaciones por Beneficios a Empleados | 17 |
| 10.- Patrimonio | 17 |
| 11.- Otros Gastos | 18 |
| 12.- Entorno Fiscal | 18 |
| 13.- Contingencias | 18 |



A LA SECRETARÍA DE FUNCIÓN PÚBLICA

H. ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DEL CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

He examinado los estados de situación financiera del CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. (CICY), al 31 de diciembre del 2009 y 2008, los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en la situación financiera (de conformidad al oficio 309-A.-II-142/2010 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública), que le son relativos por los años que terminaron en esas fechas. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Entidad. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mi Examen fue realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en México, prescritas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, AC y compatibles con las recomendadas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC) las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, criterios, normas, reglas y prácticas contables específicas establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría de la Función Pública y de forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). La auditoría consiste en el examen, con base a las pruebas selectivas, de la evidencia que soportan las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo, incluye la evaluación de las reglas contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la Administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se menciona en la Nota 2, a los estados financieros, la Entidad está obligada a preparar y presentar sus estados financieros con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental las reglas y prácticas contables emitidas por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, las que en los casos que se indican en dicha Nota, no coinciden con los postulados básicos de la CINIF.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. (CICY), al 31 de Diciembre de 2009 y 2008, los estados de ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio, estado de flujo de efectivo y estado de cambios en la situación financiera (de conformidad al oficio 309-A.-II-142/2010 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública), por los años terminados en esas fechas, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, criterios, normas, reglas y prácticas contables específicas establecidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y de la Secretaría de la Función Pública y de forma supletoria las Normas de Información Financiera emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

ATENTAMENTE
 Zárate García Paz y Asociados, S.A. de C.V.



C.P.C. Francisco Zárate García
 Socio Fundador

Naucalpan de Juárez, Estado de México a 30 de Marzo de 2010.

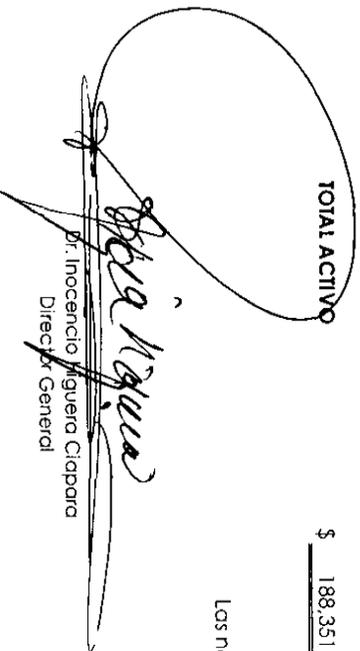


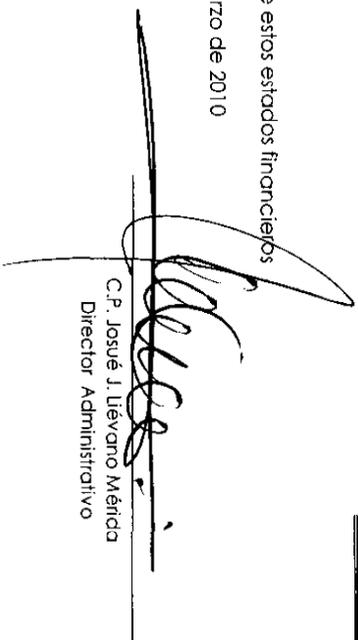
FZG/jmzp/cbgc/jur

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCAJÁN, A. C.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(PESOS)
(NOTAS 1 Y 2)

| | 2009 | 2008 | | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| CIRCULANTE: | | | A CORTO PLAZO: | | |
| Efectivo y valores de realización inmediata | \$ 13,715,367 | \$ 12,221,142 | Proveedores | \$ 5,945,913 | \$ 1,633,333 |
| Fondos en administración | 6,350,866 | 1,589,117 | Impuestos y contribuciones por pagar (Nota 6) | 8,217,913 | 7,711,113 |
| Fondos en administración CONACYT | 46,322,300 | 11,377,226 | Acreedores diversos a corto plazo | 545,584 | 619,777 |
| Suman disponibilidades | 66,388,533 | 25,187,485 | Tesorería de la Federación (Nota 7) | 1,654,531 | 91,813 |
| Cuentas por cobrar (Nota 3) | 3,620,245 | 936,521 | Proyectos por realizar a corto plazo (Nota 8) | 47,036,640 | 12,940,640 |
| Depósitos y pagos anticipados | 31,695 | 36,996 | Suma de Pasivo a Corto Plazo | 63,400,581 | 22,996,640 |
| Inventarios (Nota 4) | 225,717 | 221,912 | A LARGO PLAZO: | | |
| Total Activo Circulante | 70,266,190 | 26,382,914 | Obligaciones por beneficios a los empleados (Nota 9) | \$ 4,234,288 | \$ 2,484,640 |
| FIJO: | | | Total de Pasivo | \$ 67,634,869 | \$ 25,481,113 |
| Inmuebles, maquinaria y equipo, neto | 113,851,495 | 106,836,313 | PATRIMONIO | | |
| (Nota 5) | | | Patrimonio | \$ 38,054,477 | \$ 37,828,533 |
| DIFERIDO: | | | Aportaciones del Gobierno Federal años anteriores | 62,813,899 | 61,215,515 |
| Reserva para beneficio a los empleados | 4,234,288 | 2,484,627 | Aportaciones del Gobierno Federal año en curso | 13,165,907 | 1,598,515 |
| TOTAL ACTIVO | \$ 188,351,973 | \$ 135,703,854 | Total aportaciones patrimoniales | 114,034,283 | 100,642,545 |
| | | | Aportaciones proyectos CONACYT | 53,089,813 | 48,947,111 |
| | | | Resultado de Ejercicios Anteriores | (39,367,415) | (30,248,000) |
| | | | Resultado del Ejercicio | (7,039,577) | (9,119,415) |
| | | | Total de Patrimonio (Nota 10) | \$ 120,717,104 | \$ 110,222,245 |
| | | | TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO | \$ 188,351,973 | \$ 135,703,854 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros
Mérida Yucatán a 12 de Marzo de 2010


Dr. Inocencio Aguero Ciapara
Director General


C.P. José J. Llevano Mérida
Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A. C.
ESTADOS DE INGRESOS Y EGRESOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(PESOS)
(NOTAS 1 Y 2)

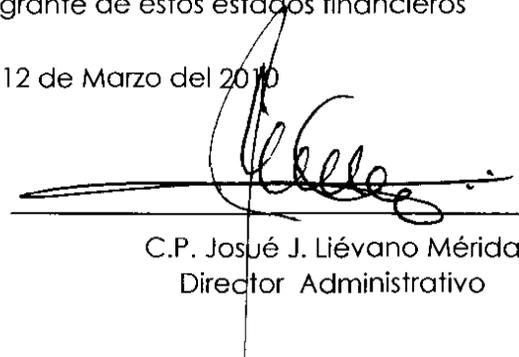
| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|
| INGRESOS: | | |
| Ingresos propios | \$ 15,971,036 | \$ 5,187,934 |
| Otros ingresos | 957,937 | 402,516 |
| | 16,928,973 | 5,590,450 |
| EGRESOS: | | |
| Servicios personales | 133,505,478 | 120,358,107 |
| Materiales y suministros | 6,990,066 | 5,146,029 |
| Servicios generales | 17,832,754 | 15,803,969 |
| Becas | 1,092,342 | 1,051,382 |
| Depreciación | 10,423,865 | 10,278,190 |
| | 169,844,505 | 152,637,677 |
| DEFICIT DE OPERACIÓN | (152,915,532) | (147,047,227) |
| Otros gastos (Nota 11) | 153,974 | 17,350 |
| PROVISIÓN DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA (Nota 12) | 229,640 | 158,835 |
| DEFICIT ANTES DE SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL | (153,299,146) | (147,223,412) |
| Subsidio y Transferencia Corriente | 146,259,569 | 138,104,009 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ (7,039,577) | \$ (9,119,403) |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Mérida Yucatán a 12 de Marzo del 2010



 Dr. Inocencio Higuera Ciapara
 Director General



 C.P. Josué J. Liévano Mérida
 Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A. C.
ESTADOS DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(PESOS)
(NOTAS 1 Y 2)

| | Patrimonio | del Gobierno Federal | Aportaciones CONACYT | Déficit Acumulado | por Revaluación | del Ejercicio | Total |
|--|---------------|----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2007 | \$ 37,773,504 | 61,215,687 | 45,707,319 | (91,768,973) | 72,557,992 | (11,037,031) | \$ 114,448,498 |
| Superávit por revaluación | - | - | - | 72,557,992 | (72,557,992) | - | - |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | (9,119,403) | (9,119,403) |
| Aportaciones de Instituciones | 54,785 | - | - | - | - | - | 54,785 |
| Aportaciones proyectos CONACYT | - | - | 3,240,467 | - | - | - | 3,240,467 |
| Traspaso de resultados | - | - | - | (11,037,031) | - | 11,037,031 | - |
| Recursos fiscales para inversión | - | 1,598,212 | - | - | - | - | 1,598,212 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2008 | \$ 37,828,289 | 62,813,899 | 48,947,786 | (30,248,012) | - | (9,119,403) | \$ 110,222,559 |
| Superávit por revaluación | - | - | - | - | - | - | - |
| Resultado del ejercicio | - | - | - | - | - | (7,039,577) | (7,039,577) |
| Aportaciones de Instituciones | 226,188 | - | - | - | - | - | 226,188 |
| Aportaciones proyectos CONACYT | - | - | 4,142,027 | - | - | - | 4,142,027 |
| Traspaso de resultados | - | - | - | (9,119,403) | - | 9,119,403 | - |
| Recursos fiscales para inversión | - | 13,165,907 | - | - | - | - | 13,165,907 |
| Saldos al 31 de Diciembre de 2009 | \$ 38,054,477 | 75,979,806 | 53,089,813 | (39,367,415) | - | (7,039,577) | \$ 120,717,104 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros
Mérida Yucatán a 12 de Marzo del 2010


Dr. Tinogencio Higuerera Ciaparra
Director General

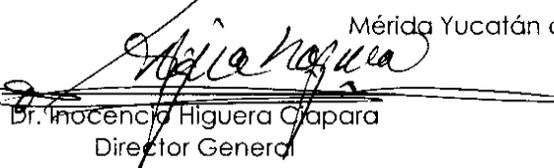

C.P. Josué J. Liévano Mérida
Director Administrativo

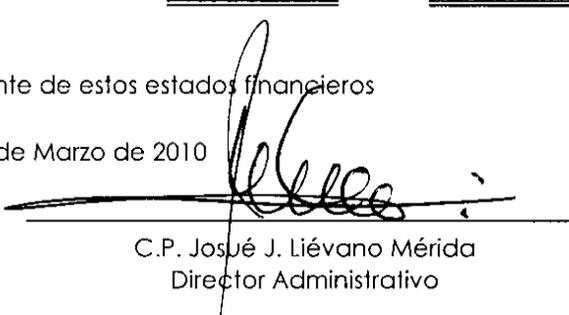
CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A. C.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(PESOS)
(NOTAS 1 Y 2)

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------------|----------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Remanente (Déficit) del ejercicio antes de ISR | \$ (6,809,937) | \$ (8,960,568) |
| Partidas Relacionadas con Inversión | | |
| Depreciación y Amortización | 10,423,865 | 10,278,190 |
| Otras partidas Virtuales | 153,974 | 17,350 |
| Intereses a Favor | (350,718) | (185,058) |
| SUMA | 3,417,184 | 1,149,914 |
| Aumento (Disminución) en: | | |
| Aumento en Fondos en Administración | 39,706,823 | 2,912 |
| Aumento en Cuentas por cobrar y otros activos | 2,678,423 | 277,319 |
| Aumento en Inventarios de consumibles | 50,220 | 189,842 |
| Aumento en Proveedores y otros pasivos | 6,236,757 | (1,430,285) |
| Aumento en Proyectos por realizar | 34,096,351 | 1,671,891 |
| Impuestos a la Utilidad Pagados | (158,835) | (222,464) |
| Flujos netos de efectivo de actividades de operación | 1,155,991 | 1,639,129 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Intereses cobrados | 350,718 | 185,058 |
| Adquisiciones de Inmuebles, Maquinaria y Equipo | (17,546,606) | (5,318,304) |
| Flujos netos de efectivo de actividades de Inversión | (17,195,888) | (5,133,246) |
| Efectivo Excedente para aplicar en actividades de financiamiento | (16,039,897) | (3,494,117) |
| ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO: | | |
| Patrimonio acumulado | 226,188 | 54,785 |
| Aportaciones proyectos CONACYT | 4,142,027 | 3,240,467 |
| Aportaciones del Gobierno Federal | 13,165,907 | 1,598,212 |
| Flujos netos de efectivo de actividades de Financiamiento | 17,534,122 | 4,893,464 |
| Incremento Neto de Efectivo | 1,494,225 | 1,399,347 |
| Efectivo y valores de realización inmediata al inicio del año | 12,221,142 | 10,821,795 |
| Efectivo y valores de realización inmediata al final del año | \$ 13,715,367 | \$ 12,221,142 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Mérida Yucatán a 12 de Marzo de 2010


 Dr. Inocencia Higuera Chapara
 Director General


 C.P. Josué J. Liévano Mérida
 Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A. C.
ESTADOS DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008

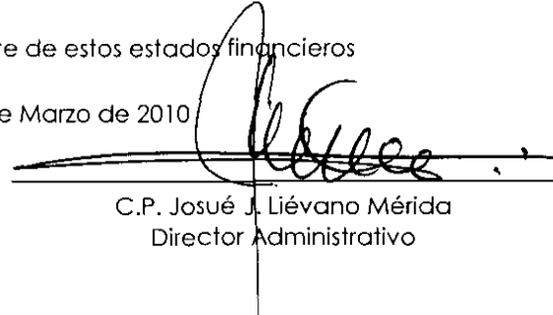
(PESOS)
(NOTAS 1 Y 2)

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| OPERACIÓN: | | |
| Remanente (Déficit) del ejercicio antes de ISR | \$ (6,809,937) | \$ (8,960,568) |
| Más cargos que no requirieron la utilización de efectivo: | | |
| Depreciación y Amortización | 10,423,865 | 10,278,190 |
| Otras partidas Virtuales | 153,974 | 17,350 |
| Intereses a Favor | (350,718) | (185,058) |
| SUMA | <u>3,417,184</u> | <u>1,149,914</u> |
| Aumento (Disminución) en: | | |
| Aumento en Fondos en Administración | 39,706,823 | 2,912 |
| Aumento en Cuentas por cobrar y otros activos | 2,678,423 | 277,319 |
| Aumento en Inventarios de consumibles | 50,220 | 189,842 |
| Aumento en Proveedores y otros pasivos | 6,236,757 | (1,430,285) |
| Aumento en Proyectos por realizar | 34,096,351 | 1,671,891 |
| Impuestos a la Utilidad Pagados | (158,835) | (222,464) |
| Recursos generados por la operación: | <u>1,155,991</u> | <u>1,639,129</u> |
| FINANCIAMIENTO: | | |
| Patrimonio acumulado | 226,188 | 54,785 |
| Aportaciones proyectos CONACYT | 4,142,027 | 3,240,467 |
| Aportaciones del Gobierno Federal | 13,165,907 | 1,598,212 |
| Recursos utilizados en actividades de financiamiento: | <u>17,534,122</u> | <u>4,893,464</u> |
| INVERSIÓN: | | |
| Intereses cobrados | 350,718 | 185,058 |
| Adquisiciones de Inmuebles, Maquinaria y Equipo | (17,546,606) | (5,318,304) |
| Recursos utilizados en actividades de Inversión: | <u>(17,195,888)</u> | <u>(5,133,246)</u> |
| Incremento Neto de Efectivo | 1,494,225 | 1,399,347 |
| Efectivo y valores de realización inmediata al inicio del año | <u>12,221,142</u> | <u>10,821,795</u> |
| Efectivo y valores de realización inmediata al final del año | \$ <u><u>13,715,367</u></u> | \$ <u><u>12,221,142</u></u> |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros

Mérida Yucatán a 12 de Marzo de 2010


 Dr. Inocencio Higuera Ciapara
 Director General


 C.P. Josué J. Liévano Mérida
 Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2008
(cifras en pesos)

1.- CONSTITUCIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Con fecha 16 de noviembre de 1979, en la Ciudad de Mérida, Yucatán, se levanta Acta Constitutiva Ante el Notario Público número 70, Lic. Fernando A. Castilla Patrón, para la constitución del CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, como Asociación Civil, cuyo fin común no tendrá carácter preponderantemente económico de acuerdo con el Código Civil del Estado de Yucatán. Se solicitó de la Secretaría de Relaciones Exteriores el permiso correspondiente, el cual fue autorizado con fecha 18 de octubre de 1979, según referencia: Dirección General de Asuntos Jurídicos. Dep. Permisos. Art. 27 num. 43297.- Exp. 666362.- 53625, la nacionalidad de la Asociación será Mexicana y tendrá duración de 99 años.

El objeto social es promover, orientar y cooperar en el desarrollo científico y tecnológico del país, procurando la vinculación de las investigaciones con la problemática regional, nacional e internacional, así como con el sector académico y social, difundiendo y divulgando los resultados de sus investigaciones; formar recursos humanos mediante la enseñanza y la investigación, además de promover la colaboración con instituciones nacionales y extranjeras y ser un órgano de consulta para el Gobierno, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y para otras instituciones de los sectores público y privado.

Son asociados del Centro, el Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), la Secretaría de Educación Pública, la Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación, la Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales, el Gobierno del Estado de Yucatán, la Universidad Nacional Autónoma de México y el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.

Mediante acta número 478, del 12 de julio del 2004 se presentó y 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.

2.- RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La entidad prepara sus estados financieros de conformidad a la Ley y Reglamento Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, así como con la normatividad financiera y presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, **no** utilizó de manera supletoria para el registro de sus operaciones durante el ejercicio 2009 Normas de Información Financiera Emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, AC (CINIF).

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que afectaron los renglones más importantes de los estados financieros:

a) Presentación de la información

Las cifras que se presentan corresponden al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2009, como lo señala cada uno de los estados financieros y estas notas parte integrante de los mismos, así mismo se señala que se cumple con la presentación de la información para la elaboración de la cuenta anual de la hacienda pública federal (NEIFGSP 001), formando parte de estos estados financieros El Estado de Situación Financiera, Estado de Ingresos y Egresos, Estado de Variaciones en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y de Cambios en la Situación Financiera (de conformidad al oficio 309-A.-II-142/2010 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes Sobre la Gestión Pública).

b) De las operaciones en moneda extranjera

Los estados financieros de la entidad son preparados sobre la base de pesos mexicanos y las operaciones en moneda extranjera se registran haciendo su conversión al tipo de cambio de la fecha en que se realizan; los saldos finales del ejercicio se convierten al tipo de cambio publicado en el Diario Oficial de la Federación, tal como lo establece la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. La diferencia por fluctuación y su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se aplican a los resultados del mismo.

c) Reexpresión de la Información

Los estados financieros adjuntos están preparados con base en costos históricos; en consecuencia, no reconocen los efectos de la inflación. Los activos fijos e inventarios no se actualizaron en 2009 y 2008, como se venía haciendo en años anteriores, en apego a la Norma de Información Financiera para el Reconocimiento de los efectos de la Inflación, NEIFGSP 007 emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública

de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para las entidades del sector público paraestatal, toda vez que existe un entorno económico no inflacionario al tener una inflación anual para 2009 de 3.57% (6.53% para 2008) y una inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores al 2009 del 15.01% (11.56% respecto al 2008), inferior al 26% establecido en la norma.

d) Beneficios a los Empleados

El CICY se apega a la obligatoriedad de la NEIFGSP 008 emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para las entidades del sector público paraestatal, referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal, en la cual se especifica que será obligatoria su aplicación en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y su divulgación en notas a los estados financieros.

e) Del registro contable de las cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y Egresos y de los Subsidios y Aportaciones de Capital.

La entidad se apega a la NEIFGSP 002 y 003 Norma para el Registro Contable de las Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos y Egresos, y a la Norma para el Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes y las Aportaciones de Capital en el Sector Paraestatal, reflejando en el estado de ingresos y egresos los subsidios y transferencias Corrientes y en el Estado de Situación Financiera en el rubro de patrimonio, las aportaciones del Gobierno Federal para inversión en activo fijo.

f) De Reclasificaciones y Cancelación de Cuentas por Cobrar

En el periodo que se informa la entidad no realizó reclasificaciones de cuentas ni registros para la estimación de cuentas irrecuperables. (NEIFGSP 005 Norma para la Reclasificación de Cuentas del Sector Paraestatal y NEIFGSP 006 Norma para Registrar la Estimación y la cancelación de cuentas y documentos por cobrar Irrecuperables).

g) De Proyectos de Infraestructura y Arrendamiento Financiero.

Durante el ejercicio 2009 y 2008, la entidad no contó con proyectos de infraestructura productiva de largo plazo ni realizó operaciones de arrendamiento financiero. (NEIFGSP 009 y NEIFGSP 010).

h) Aguinaldo

La entidad debido a que cubrió al 100 % en el mes de diciembre el pago del aguinaldo y gratificación de fin de año a su personal, realizó el registro de dichos conceptos con cargo al presupuesto 2009, en cumplimiento a la norma específica de información financiera NEIFGSP 016 Norma para Registrar Contablemente el Pago del Aguinaldo o Gratificación de Fin de Año.

i) Inversiones en valores

Se registran al costo de adquisición, y se ajustan a su valor de mercado mensualmente y al cierre del ejercicio. Los intereses obtenidos se reconocen mensualmente y, aquellos derivados de recursos fiscales son reintegrados a la Tesorería de la Federación durante los primeros días del mes siguiente al de su obtención.

j) Inmuebles, mobiliario, equipo y gastos de instalación

Los inmuebles, mobiliario, equipo gastos de instalación se registran a su costo de adquisición o construcción, según corresponda y su valor no se actualizó en este ejercicio y el anterior, según se indica en la Nota 2c.

El acervo bibliográfico está registrado a su costo de adquisición.

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

| | |
|-----------------------------------|-----|
| 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% |

Durante el año se realizaron bajas de activo por desincorporación y siniestros realizando las cancelaciones de las cuentas de activo que corresponden así como las depreciaciones acumuladas y los efectos de las actualizaciones de acuerdo con la NEIFGSP 015 Norma para el Registro Contable del Activo Fijo

k) Fondos en administración y administración CONACYT

La entidad refleja como aportación las adquisiciones de activos fijos y como proyectos por realizar la disponibilidad final de los proyectos de investigación específicos que son financiados por el CONACYT y otras instituciones. El control de estos fondos se lleva en cuentas de bancos individuales para cada proyecto y en cuentas de proyectos por realizar.

l) Patentes y marcas

Debido al objeto social del centro, los gastos del desarrollo y registro de las patentes y marcas no se registra como activo por lo que se encuentran registrados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron.

m) Continuidad y entorno legal de la entidad

El centro sigue formando parte de los centros públicos de investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, siguiendo sujeta a toda la normatividad, reglas de operación registro y administración con los que ha venido operando, siendo su labor estratégica y prioritaria, no le aplica la norma para la desincorporación de entidades del sector paraestatal (NEIFGSP 011).

3.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2009, este renglón se integran como sigue:

| CONCEPTO | FISCALES Y PROPIOS | CONACYT | TERCEROS | TOTAL |
|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|--------------------|
| Clientes | 1'606,734 | - | - | 1'606,734 |
| Fondos a Rendir | 44,941 | 58,702 | 10,782 | 114,425 |
| Deudores Diversos | 300,123 | 35,795 | 1,993 | 337,911 |
| Anticipo a Proveedores | 1,343,487 | 9,100 | 147,840 | 1,500,427 |
| Deudores por viáticos | 27,937 | 11,084 | 13,256 | 52,277 |
| Personal | 8,471 | - | - | 8,471 |
| TOTAL | \$3'331,693 | \$114,681 | \$173,871 | \$3,620,245 |

4.- INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta esta integrado por el valor de las existencias al 31 de diciembre del 2009 del material de papelería, consumibles de cómputo y materiales de limpieza, y material de laboratorio principalmente, los cuales son para consumo del centro y no para su venta, así como el remanente de la actualización hasta el 31 de diciembre de 2007 de acuerdo a lo señalado en la nota 2c.

5.- INMUEBLES, MAQUINARIA, EQUIPO Y GASTOS DE INSTALACIÓN

Se integra como sigue:

| | <u>VALOR NETO</u> <u>HISTORICO</u> | 2009 <u>ACTUALIZACIÓN</u> <u>HASTA 2007</u> | <u>TOTAL</u> | 2008 <u>TOTAL</u> |
|--------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Equipo de laboratorio | 77,217,187 | 81,722,312 | 158,939,499 | 155,097,391 |
| Edificio | 37,964,507 | 28,045,088 | 66,009,595 | 66,009,595 |
| Equipo de computo | 19,953,624 | 12,885,876 | 32,839,500 | 28,694,006 |
| Mobiliario y equipo de oficina | 11,122,321 | 14,057,411 | 25,179,732 | 23,944,527 |
| Equipo de transporte | 4,383,617 | 4,211,160 | 8,594,777 | 8,594,777 |
| Maquinaria y equipo diverso | 5,136,575 | 1,113,550 | 6,250,125 | 6,261,193 |
| Equipo de Seguridad | 710,156 | 71,459 | 781,615 | 781,615 |
| Equipo de telecomunicación | 632,523 | 749,086 | 1,381,609 | 1,378,691 |
| Subtotal | 157,120,510 | 142,855,942 | 299,976,452 | 290,761,795 |
| | | | | |
| Terreno | 6,056,116 | 8,083,381 | 14,139,497 | 14,139,497 |
| Obra pública en proceso | 8,033,777 | - | 8,033,777 | - |
| Acervo bibliográfico | <u>3,618,844</u> | <u>-</u> | <u>3,618,844</u> | <u>3,618,844</u> |
| Subtotal | 17,708,737 | 8,083,381 | 25,792,118 | 17,758,341 |
| | | | | |
| Total Activos | 174,829,247 | 150,939,323 | 325,768,570 | 308,520,136 |
| | | | | |
| Gastos de instalación | <u>6,454,384</u> | <u>11,371,750</u> | <u>17,826,134</u> | <u>17,826,134</u> |
| | | | | |
| SUB-TOTAL | 181,283,631 | 162,311,073 | 343,594,704 | 326,346,270 |
| Depreciación y amortización | <u>91,692,332</u> | <u>138,050,877</u> | <u>229,743,209</u> | <u>219,509,957</u> |
| | | | | |
| TOTAL | <u>\$89,591,299</u> ===== | <u>\$24,260,196</u> ===== | <u>\$113,851,495</u> ===== | <u>\$106,836,313</u> ===== |

La depreciación y amortización cargada a gastos ascendió a \$10,423,865 y \$10,278,190 a diciembre del 2009 y 2008, respectivamente. La actualización corresponde a la acumulada hasta el 2007 descontando en 2009 lo correspondiente a activos con valor, dados de baja en este ejercicio.

6.- IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2009 y 31 de diciembre de 2008, este rubro se integra como sigue:

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Impuesto sobre salarios | 4,873,448 | 4,729,098 |
| Cuotas al IMSS | 1,388,174 | 1,420,052 |
| INFONAVIT | 791,681 | 768,111 |
| Aportaciones al SAR | 316,673 | 307,244 |
| Impuesto Sobre la Renta (1) | 229,640 | 158,835 |
| IVA por pagar | 270,155 | 158,012 |
| Impuesto sobre la renta de honorarios asimilables | 15,261 | 120,941 |
| 10% Retenido sobre honorarios | 44,368 | 17,399 |
| IVA Retenido sobre honorarios | 44,368 | 17,399 |
| IVA trasladado pendiente de cobro | 209,060 | 14,838 |
| IVA Retenido sobre transportes | 55 | 118 |
| 5 al Millar de Inspección y Vigilancia | 35,491 | |
| Crédito al Salario Aplicado | <u>(461)</u> | <u>(528)</u> |
| TOTAL | \$8,217,913 | \$7,711,519 |
| | ===== | ===== |

- (1) Impuesto correspondiente al remanente distribuible para las asociaciones civiles de acuerdo con el Art. 95 fracción XX último párrafo de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

7.- TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN

Al 31 de diciembre de 2009 y 31 de diciembre de 2008, este renglón se integra como sigue:

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| Intereses Bancarios | 83,014 | 87,672 |
| Devolución Presupuesto no Ejercido | <u>1'571,517</u> | <u>4,149</u> |
| TOTAL | 1'654,531 | \$91,821 |
| | ===== | ===== |

Los pasivos a favor de la Tesorería de la Federación están integrados por cantidades pendientes de reintegrar por concepto de economías presupuestales y rendimientos sobre saldos bancarios.

Los rendimientos bancarios se reintegran a la Tesorería en forma mensual, y las economías en los primeros diez días del mes de enero de cada año.

8.- PROYECTOS POR REALIZAR

Al 31 de diciembre de 2009 y 31 de diciembre de 2008, este rubro se integra como sigue:

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Proyectos CONACYT (1) | 40,544,051 | 11,335,042 |
| Otros proyectos (2) | <u>6'492,589</u> | <u>1,605,247</u> |
| TOTAL | 47,036,640 | 12,940,289 |
| | ===== | ===== |

(1) El movimiento de los proyectos referidos a CONACYT, es como sigue:

| <u>SALDOS INICIALES</u> | <u>AJUSTE SALDOS INICIALES</u> | <u>MONTOS RECIBIDOS PARA OPERACIÓN</u> | <u>MONTOS RECIBIDOS PARA INVERSIÓN</u> | <u>EROGACIÓN DE OPERACIÓN</u> | <u>INVERSIÓN ACTIVO FIJO</u> | <u>SALDOS FINALES</u> | <u>FINIQUITO DE PROYECTOS</u> | <u>SALDO FONDOS EN ADMÓN.</u> |
|-------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 2009 | | | | | | | | |
| 11,335,042 | - | 40,240,578 | 14,011,800 | 20,358,887 | 4,142,027 | 41,086,506 | 542,455 | 40,544,051 |
| 2008 | | | | | | | | |
| 10,114,358 | | 12,570,472 | 1,969,378 | 9,484,495 | 3,240,467 | 11,929,246 | 594,204 | 11,335,042 |

(2) El movimiento de los otros proyectos, es como sigue:

| <u>SALDOS INICIALES</u> | <u>AJUSTE SALDOS INICIALES</u> | <u>MONTOS RECIBIDOS PARA OPERACIÓN</u> | <u>MONTOS RECIBIDOS PARA INVERSION</u> | <u>EROGACION DE OPERACION</u> | <u>INVERSION ACTIVO FIJO</u> | <u>SALDOS FINALES</u> | <u>FINIQUITO DE PROYECTOS</u> | <u>SALDO FONDOS EN ADMÓN.</u> |
|-------------------------|--------------------------------|--|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 2009 | | | | | | | | |
| 1,605,247 | - | 7,921,415 | 250,000 | 3,039,293 | 226,188 | 6,511,181 | 18,592 | 6,492,589 |
| 2008 | | | | | | | | |
| 1,154,040 | - | 2,553,985 | - | 2,082,654 | 19,640 | 1,605,731 | 484 | 1,605,247 |

9.- OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Se reconoce el pasivo correspondiente a los beneficios de los trabajadores teniendo como contrapartida la cuenta de activo intangible y se integra por los siguientes conceptos:

| | <u>2009</u> | <u>2008</u> |
|--|------------------|------------------|
| Remuneraciones al Término de la Relación Laboral | 2,836,488 | 1,493,167 |
| Prima de Antigüedad Laboral | <u>1,397,800</u> | <u>991,460</u> |
| TOTAL | 4,234,288 | 2,484,627 |
| | ===== | ===== |

10. – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2009 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por la capitalización de aportaciones de equipos adquiridos con fondos de CONACYT por \$4,142,027 (\$3,240,467 en 2008) y de recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal por concepto de gastos de inversión por un importe de \$13,165,907 (\$1,598,212 en 2008). El saldo de Superávit por revaluación se reclasificó en 2008 a resultados acumulados de acuerdo con la norma NEIFGSP 007 emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para las entidades del sector público paraestatal.

11. – OTROS GASTOS

La partida extraordinaria por un importe de \$153,974 (\$17,350 en el 2008) que se muestra en el estado de resultados, corresponde a la pérdida en activo fijo por siniestros ocurridos durante el año por \$ 107,559 y baja de stock de consumibles por obsolescencia de \$46,415.

12. - ENTORNO FISCAL

Para efectos fiscales, el CICY por ser una Asociación Civil dedicada a la investigación científica y tecnológica, se encuentra dentro del régimen fiscal del título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales no contribuyentes, en virtud de tratarse de una Entidad constituida como una asociación con fines no lucrativos. Por consiguiente está relevado de registrar efectos diferidos o anticipados de Impuesto Sobre la Renta, así como, Participación de los Trabajadores en las Utilidades; sin embargo, las mismas disposiciones imponen el pago del mencionado impuesto a las erogaciones no comprobadas, con una tasa del 28%, la cual corresponde a la tasa de impuestos aplicable al remanente distribuible para las asociaciones civiles de acuerdo con el Art. 95 fracción XX último párrafo de la Ley del Impuesto sobre la Renta. La entidad tiene al 31 de diciembre de 2009 la cantidad de \$229,640 (\$158,835 en 2008. Este impuesto se enteró en el mes de Febrero de 2009, y se deriva principalmente de los viáticos que no están sujetos a comprobación, de acuerdo con la respectiva autorización del Órgano de Gobierno.

Referente al impuesto al activo, el centro no fue sujeto de este impuesto, por lo que no le aplica realizar el procedimiento para la devolución o compensación del impuesto al activo efectivamente pagado en ejercicios anteriores, como señala la NEIFGSP 014 norma del impuesto al activo (conclusión).

13. – CONTINGENCIAS

Al 31 de diciembre de 2009, se tiene pendiente de resolución cinco juicios laborales, dos correspondientes al año 2006 y tres al año 2008, encontrándose en las siguientes etapas:

Exp/388/2006 pendiente la resolución del amparo solicitado por la trabajadora debido a que el laudo dictado fue absolutorio a favor de la entidad.

Exp/220/2006 laudo absolutorio a favor del CICY, se está en espera de la notificación de la resolución correspondiente, el expediente continua su trámite ante el tribunal colegiado en materia laboral y administrativa.

Exp/344/2008 se dictó laudo condenatorio en contra del CICY, se promovió amparo en contra del mismo y se encuentra pendiente de resolución, la junta ordenó embargo de los bienes del CICY por \$ 80,145.80, y contra este laudo se interpuso un recurso de revisión de los actos de ejecución, mismo que fue resuelto favorablemente a favor de la actora del juicio laboral.

Exp/430/2008 pendiente de resolución el incidente de falta de personalidad.

En todos los casos la entidad llevo a cabo un procedimiento para procesal, siendo que para los Exp/388/2006, 220/2006 y 344/2008 se han cubierto las prestaciones que se consideraba corresponde a cada uno de los trabajadores, cifra que se encuentra registrada en los estados financieros.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros.



Dr. Inocencio Higuera Ciapara
Director General



CP. Josué J. Liévano
Mérida
Director Administrativo