

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

(Organismo Descentralizado de Interés Público)

Estados financieros dictaminados

31 de diciembre de 2011

CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA
DE YUCATAN A.C.
 CICY

30 MAR 2012

RECIBIDO
DIRECCION ADMINISTRATIVA

HORA 1:22pm

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.
(Organismo Descentralizado de Interés Público)

Contenido

31 de diciembre de 2011 y 2010

Opinión del auditor independiente	1 y 2
Estados financieros de :	
Situación financiera	3
Ingresos y gastos	4
Variaciones en el patrimonio	5
Flujo de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Mérida Yucatán, 20 de marzo de 2012

Opinión del auditor independiente

A los Asociados del
Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

1. Hemos examinado el estado de situación financiera del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. al 31 de diciembre de 2011, los estados de ingresos y egresos, de variaciones en el patrimonio y flujo de efectivo que les son relativos, por el año que terminó en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Asociación. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría.
2. Nuestro examen fue realizado de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, 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 las bases específicas de registro contable a las que se refiere el párrafo 3. siguiente. La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; así mismo incluye la evaluación de las bases contables utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración de la Asociación y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.
3. Se hace énfasis a lo indicado en la Nota 2, respecto a que los estados financieros adjuntos se preparan con base a las Normas Específicas de Información Financiera Gubernamental entre otras, las cuales, en ciertos casos no coinciden con las Normas de Información Financiera.
4. Se hace énfasis en que los estados financieros de años anteriores fueron corregidos en forma retroactiva por los ajustes que se derivaron de los asuntos mencionados en el párrafo 7 siguiente relativas a la corrección de las salvedades mencionadas por el anterior Contador Público. Los efectos de esta corrección se mencionan en la Notas 3 a. y e.

5. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. al 31 de diciembre de 2011, los ingresos y egresos, las variaciones en el patrimonio y el flujo de efectivo, por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con las bases contables mencionadas en el párrafo 3 anterior.
6. Nuestro dictamen se emite con base al Boletín 4020 Dictamen sobre Estados Financieros Preparados de Acuerdo con Bases Específicas Diferentes a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados – ahora Normas de Información Financiera (NIF) – emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. a través de su Comisión de Normas de Auditoría y Aseguramiento.
7. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2009, fueron dictaminados por otro Contador Público, quien emitió su dictamen con fecha 30 de marzo de 2011 dando salvedades por las limitaciones a su trabajo relativas a que: a) no obtuvo los cálculos de inflación que incluyeran la totalidad de los activos y b) no se registraron los efectos de depreciación a partir de 2008 sobre los valores actualizados de los correspondientes activos fijos.



CPC Fernando Holguín Maillard
Rico Díaz y Cía. S. C. – BHR ENTERPRISE WORLDWIDE MEXICO

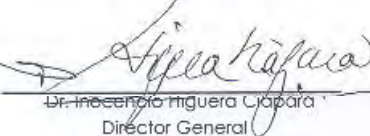
CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C.

Estados de situación financiera
al 31 de diciembre


	2011	2010
Activo:		
Circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 4)	\$ 8,380,721	\$ 8,522,521
Fondos en administración (Nota 4)	4,764,043	9,110,348
Fondos en administración de Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (Nota 4)	50,859,023	41,037,981
Cuentas por cobrar (Nota 5)	22,089,873	4,506,070
Inventarios	188,420	225,300
Otros activos	28,676	-
Total del activo circulante	<u>86,310,756</u>	<u>63,402,220</u>
Activo No Circulante:		
Participaciones y aportaciones de capital (nota 1b)	6,000	-
Inmuebles, mobiliario y equipo (Nota 6)	110,488,184	117,391,571
Total del activo no circulante	<u>110,494,184</u>	<u>117,391,571</u>
Total del activo	<u>\$ 196,804,940</u>	<u>\$ 180,793,791</u>
Pasivo:		
A corto plazo:		
Proveedores y otros pasivos	\$ 965,839	\$ 794,360
Impuestos y contribuciones por pagar (Nota 7)	10,204,027	9,000,472
Tesorería de la Federación	53,082	52,236
Proyectos por realizar (Nota 8)	72,266,134	52,330,616
Total pasivo	<u>83,519,152</u>	<u>62,207,684</u>
Patrimonio:		
Patrimonio (Nota 9)	34,409,417	40,825,089
Aportaciones del Gobierno Federal	79,596,192	79,629,806
Aportaciones del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	74,213,892	61,409,971
Déficit (exceso de gastos sobre ingresos acumulado)	(63,278,759)	(46,406,992)
Déficit del año (exceso del gastos sobre ingresos del año)	(11,654,954)	(16,871,767)
Total del patrimonio	<u>113,285,788</u>	<u>118,586,107</u>
Total del pasivo y patrimonio	<u>\$ 196,804,940</u>	<u>\$ 180,793,791</u>

Contingencia (nota 11)

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



Dr. Inocencio Figueroa López
Director General



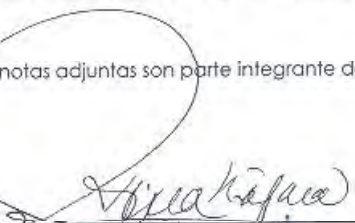
C.F. Josue J. Llevano Merida
Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C.


Estados de ingresos y egresos
por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Ingresos totales	\$ 14,351,495	\$ 7,795,199
Egresos:		
Servicios personales	152,710,114	145,884,829
Materiales y suministros	7,746,753	10,091,574
Servicios generales	26,751,365	24,136,435
Becas	1,102,685	1,206,222
Depreciación y amortización	14,019,342	11,854,475
Otros gastos	20,316	-
Egresos totales	<u>202,030,073</u>	<u>170,170,536</u>
Deficit de operación (exceso de gastos sobre ingresos)	(187,999,080)	(185,378,336)
Otros ingresos, neto	470,289	376,262
Provisión de impuesto sobre la renta (nota 10)	<u>(362,753)</u>	<u>(295,816)</u>
Deficit antes de subsidio del Gobierno Federal para operación	(187,891,544)	(185,297,890)
Subsidio del Gobierno Federal para operación	<u>176,236,590</u>	<u>168,426,123</u>
Deficit del año (exceso de gastos sobre ingresos)	<u>\$ (11,654,954)</u>	<u>\$ (16,871,767)</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.



 Dr. Inocencio Higuera Zapara
 Director General

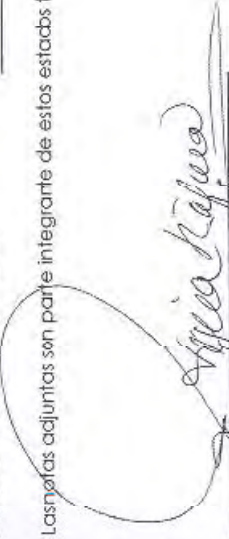



 C.P. Josué J. Liévano Mérida
 Director Administrativo

CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, AC.
Estados de variaciones en el patrimonio
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010

	Patrimonio	Aportaciones del Gobierno Federal	Aportaciones de CONACYT	Déficit acumulado	Déficit del año	Total del patrimonio
Saldo al 1 de enero 2010	\$ 38,054,477	\$ 75,979,806	\$ 53,089,813	\$ (39,367,415)	\$ (7,039,577)	\$ 120,717,104
Recursos fiscales para inversión	-	3,650,000	-	-	-	3,650,000
Aportaciones de CONACYT e instituciones	2,770,612	-	8,320,158	-	-	11,090,770
Déficit del año	-	-	-	-	(16,871,767)	(16,871,767)
Traspaso a déficit acumulado	-	-	-	(7,039,577)	7,039,577	-
Saldo al 31 de diciembre de 2010	\$ 40,825,089	\$ 79,629,806	\$ 61,409,971	\$ (46,406,992)	\$ (16,871,767)	\$ 118,586,107
Recursos fiscales para inversión	-	(33,614)	-	-	-	(33,614)
Aportaciones de CONACYT e instituciones	3,235,375	-	12,803,921	-	-	16,039,296
Déficit del año	-	-	-	(16,871,767)	(11,654,954)	(11,654,954)
Traspaso a déficit acumulado	(9,651,047)	-	-	-	16,871,767	-
Ajustes retroactivos al patrimonio (nota 3 e)	-	-	-	-	-	(9,651,047)
Saldo al 31 de diciembre de 2011	\$ 31,409,417	\$ 79,596,192	\$ 74,213,892	\$ (63,278,759)	\$ (11,654,954)	\$ 113,285,188

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

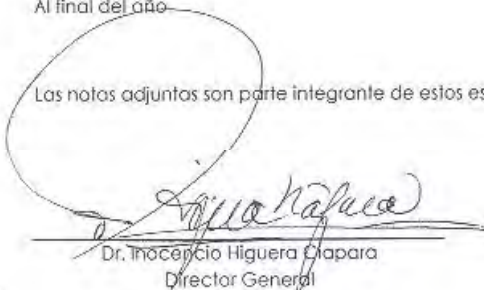

Dr. Inocencio Figueroa Cárdena
Director General

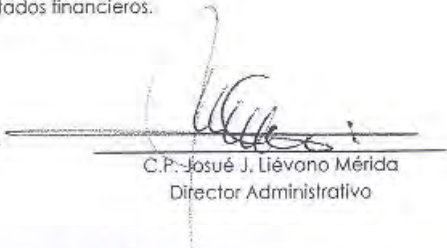

C.P. Josué J. Liévano Mérida
Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATAN. A.C.
Estados de flujo de efectivo
por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010

	2011	2010
Operación:		
Déficit del año antes de impuesto sobre la renta	\$ (11,292,201)	\$ (16,575,951)
Partidas relacionadas con actividades de inversión:		
Intereses devengados no cobrados	(138,267)	(235,457)
Depreciación y amortización	14,019,342	11,854,475
Pérdida en venta de inmuebles, mobiliario y equipo	20,316	53,348
	\$ 2,609,190	\$ (4,903,585)
Disminución (aumento) en fondos en administración	(5,474,737)	2,524,837
Aumento en cuentas por cobrar	(17,612,479)	(854,130)
Disminución (aumento) en inventarios	36,880	417
Disminución (aumento) de cuentas por pagar y otros pasivos	21,244,530	(1,259,073)
Impuestos a la utilidad pagados	(295,816)	(229,640)
	\$ 507,568	\$ (4,721,174)
Flujos netos de efectivo de actividades de operación		
Inversión:		
Adquisición de acciones empresas privadas	(6,000)	-
Adquisiciones de inmuebles, mobiliario y equipo	(16,787,317)	(15,447,899)
Intereses cobrados	138,267	235,457
	\$ (16,655,050)	\$ (15,212,442)
Flujos netos de efectivo de actividades de inversión		
Financiamiento:		
Aportaciones de instituciones	3,235,375	2,770,612
Aportaciones de Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	12,803,921	8,320,158
Aportaciones del Gobierno Federal	(33,614)	3,650,000
	\$ 16,005,682	\$ 14,740,770
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento		
Aumento (disminución) en efectivo y equivalentes de efectivo	(141,800)	(5,192,846)
Al inicio del año	8,522,521	13,715,367
Al final del año	\$ 8,380,721	\$ 8,522,521

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


Dr. Inocencio Higuera Chapara
Director General


C.P. Josué J. Liévano Mérida
Director Administrativo

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.
Notas a los estados financieros
por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010

Nota 1 - Principales aspectos del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

a. Estructura social de la entidad

En la Ciudad de Mérida, Yucatán en 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).

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.
Promover la colaboración con instituciones nacionales y extranjeras.
Ser un órgano de consulta para el Gobierno Federal, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y para otras instituciones de los sectores público y privado.

Son asociados de CICY:

Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia Tecnología (CONACYT).
Secretaría de Educación Pública.
Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.
Secretaría del Medio Ambiente y Recursos Naturales.
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.

b. Autorización de emisión de los estados financieros

Los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y en las notas han autorizado la emisión de los estados financieros con fecha 20 de marzo de 2012 para ser presentados a la Junta de Gobierno para su aprobación y, dentro de sus facultades, pueden hacer modificaciones a los mismos.

La entidad invirtió en una Sociedad Anónima (privada) seis mil pesos (el 12% del capital inicial de la Sociedad Anónima) la cual, de acuerdo a Normas de Información Financiera, se reconoce como una inversión al costo. Esta empresa su objetivo es comprar, vender, enajenar, comercializar y desarrollar toda clase de bienes inmuebles y, en general, realizar toda clase de actos de administración y de dominio, consultoría, planeación, desarrollo, organización, promoción, fomento, estudios científicos y tecnológicos, asesoría científica, tecnológica, administración, diseño y elaboración de proyectos y desarrollos científicos y tecnológicos, entre otros; el propósito de esta participación será la de 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,....."

c. Marco laboral

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

La Asociación está obligada al pago de la Participación de los Trabajadores en la Utilidad hasta ciertos límites con base en los salarios; sin embargo, no hay base para la determinación de este pago por existir egresos sobre ingresos.

Para la cobertura de ciertos servicios celebra contratos individuales de trabajo por servicios personales y por obra determinada, bajo el régimen de honorarios profesionales independientes.

d. Marco fiscal

La Entidad es una Asociación Civil para efectos fiscales se clasifica dentro del régimen fiscal como persona moral no contribuyentes y no es sujeto de Impuesto Sobre la Renta (ISR) (mientras no existan distribuciones a sus asociados y se observen los requisitos en los gastos no comprobadas gravados a una tasa del 30%).

Esta obligada 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 y es capitalizado en adquisiciones de activos fijos.

El Impuesto Empresarial a Tasa Única (IETU) es un impuesto que coexiste con el Impuesto sobre la renta, por lo tanto, debido a que la entidad está exenta de pago del ISR, se encuentra exenta de este impuesto.

Nota 2 - Bases de preparación y presentación de la información financiera

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley y Reglamento Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Ráscios 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, 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 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, misma que tiene por objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización. La presente Ley entró en vigor el 1 de enero de 2009; sin embargo, la Entidad decidió aplicar un artículo Transitorio de esta Ley, el cual da como fecha límite para su aplicación hasta el 31 de diciembre de 2012.

La Entidad forma parte de los centros públicos de investigación coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) observando la normatividad, reglas de operación, de registro y administración con las que ha venido operando, siendo su labor estratégica y prioritaria.

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 finalizaron en la fecha de los estados financieros. Así mismo, 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 suposiciones 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
- Demérito, obsolescencia tecnológica o de moda
- Beneficios laborales
- Contingencia y compromisos
- Ingresos propios autogenerados
- Ingresos fiscales y del CONACYT

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.

Nota 3 - Principales políticas de información financiera

a. Efectos de la inflación

Las cifras que se presentan en los estados financieros son históricas y se 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.

Respecto a la depreciación de los activos reexpresados ésta se suspendió a partir del 2008 cuando se debió seguir registrando; sin embargo, en 2011 se corrigió esta situación reestructurando los estados financieros del año anterior (ver el siguiente inciso e.).

La inflación acumulada de los tres años anteriores es menor del 26%. La inflación anual de 2011, 2010 y 2009 fue del 3.82%, 1.40% y 3.57% respectivamente.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo, restricciones y proyectos por realizar

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.

Las inversiones en valores 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 fondos para proyectos de inversión están restringidos y son los que recibe del CONACYT y otras instituciones para ser invertidos solamente para efectuar 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 adquisiciones de activos fijos que efectúa para la realización de los proyectos se registran como aportación al patrimonio y los recursos recibidos se registran como incrementos patrimoniales.

c. Cuentas por cobrar

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 de la Junta Directiva.

d. Inventarios

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

e. Inmuebles, mobiliario y equipo

Se registran al costo de adquisición y actualizados por inflación hasta 2007. Al costo de adquisición de los activos se le adiciona el Impuesto al Valor Agregado correspondiente, en virtud de que la Entidad es una institución sin fines de lucro y no puede acreditar dicho impuesto. 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%

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

Hasta 2010 este efecto de la depreciación sobre la inflación no se reconocía, en 2011 se corrige esta situación en forma retroactiva.

Hasta 2000 los libros de la biblioteca y acervo cultural se registraban como un activo, en 2011 estos se cancelaron contra el patrimonio en forma retroactiva por \$3,618,844.

Así mismo, se depuraron ciertas cuentas de activos fijos de cierta antigüedad y se cancelaron contra patrimonio por un importe neto de su correspondiente depreciación de \$214,326.

El efecto de estos ajustes se incluye en el Estado de Variaciones en el Patrimonio por \$9,651,047.

f. Intangibles

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación y los beneficios derivados no se registran como activo, por lo que se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron.

g. Demérito de activos de larga duración

Los valores de los activos de larga duración, tangibles e intangibles, se revisan una vez al año o cuando existen evidencias que indican que dichos valores pueden no ser recuperables o pierden su valor útil.

Para calcular la pérdida por deterioro se debe determinar el valor de recuperación de los activos, que se define como el mayor entre el precio neto de venta de una unidad generadora de efectivo y su valor de uso, donde este último es el valor presente de los flujos netos de efectivo futuros, utilizando una tasa apropiada de descuento.

No hay evidencias que indiquen que exista un deterioro que deba ser estimado.

h. Reconocimiento de subsidios del Gobierno Federal.

Los subsidios para operación que recibe del Gobierno Federal los reconoce como parte de los ingresos y los subsidios para inversión en activos fijos, así como los recibidos del CONACYT y otras instituciones son contabilizados como parte del patrimonio.

i. Ingresos propios y egresos

Los ingresos propios se reconocen cuando han sido prestados los servicios o enajenado los bienes contratados con terceros.

Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos.

j. Beneficios a los empleados

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.

Las ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales (vacaciones), se registran conforme se otorgan, y no se estiman las vacaciones ganadas no gozadas.

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

El pasivo acumulado no registrado relativo a las indemnizaciones ascendió a \$5,335,281 en 2011 y a \$4,047,172 en 2010 el cual fue determinado conforme cálculos actuariales preparados por un perito independiente,

La prima de antigüedad pagadera a empleados con quince o más años de servicio, establecida por la Ley Federal del Trabajo, se reconoce como costo en el momento de su liquidación.

El pasivo acumulado no registrado relativo a la prima de antigüedad ascendió a \$2,118,337 en 2011 y \$1,711,494 en 2010 el cual fue determinado conforme cálculos actuariales preparados por un perito independiente.

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 del párrafo 3 de la NEIFGSP 008 "Norma sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal", 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. Debido a que los resultados de los años 2011 y 2010 fueron deficitarios, no se reconocieron los efectos de dichas obligaciones laborales.

Respecto a las pensiones, éstas son cubiertas por el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).

k. Operaciones en moneda extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos en moneda extranjera se actualizan utilizando los tipos de cambio aplicables al cierre de cada período. Las fluctuaciones cambiarias forman parte del resultado integral de financiamiento, afectando directamente los resultados del período.

l. Los estados de flujo de efectivo

Han sido preparados utilizando el método indirecto, que consiste en presentar en primer lugar la utilidad o pérdida antes de impuestos, y posteriormente los cambios en el capital de trabajo, las actividades de inversión y por último las de financiamiento.

m. Contingencias

Las contingencias no se reconocen contablemente debido a que el resultado es incierto, a menos de que existan indicios razonables de que provocaran un activo o pasivo se procede al reconocimiento de los mismos.

Los compromisos son eventos futuros que necesariamente se reconocen contablemente cuando se materializan ciertas circunstancias.

En ambos casos, se divulgan en las notas las características generales de estos eventos futuros, normalmente los de largo plazo.

n. Reclasificaciones

Ciertas reclasificaciones se han hecho en los estados financieros y sus notas de año anterior para conformedad con las clasificaciones de 2011.

Nota 4 - Efectivo e inversiones temporales, fondos en administración y fondos restringidos.

Se integra principalmente por inversiones en valores, en el balance se indica los fondos administrados por cuenta del CONACYT y su uso es restringido.

En 2011

Efectivo	\$ 31,366
Bancos Tesorería	2,030,511
Depósitos de fondos de terceros	55,623,066
Inversiones Temporales	<u>6,318,844</u>
Total	\$64,003,787

En 2010

Efectivo	\$ 49,144
Bancos Tesorería	20,759
Depósitos de fondos de terceros	50,153,045
Inversiones Temporales	<u>8,447,902</u>
Total	\$58,670,850

Nota 5 - Cuentas por cobrar:

Principalmente se integra en cuentas por cobrar a CONACYT por \$16,806,881 en 2011 v \$1,816,654 en 2010.

2011

<u>Concepto</u>	<u>Fiscales y propios</u>	<u>CONACYT</u>	<u>Terceros</u>	<u>Total</u>
Clientes	\$2,826,514	\$16,806,881	\$1,413,850	\$21,047,245
Fondos a rendir	466,702	0	0	466,702
Deudores diversos	573,251	0	0	573,251
Anticipos a proveedores	1,015	0	0	1,015
Deudores por viáticos	1,660	0	0	1,660
Depósitos y pagos anticipados	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>\$3,869,142</u>	<u>\$16,806,881</u>	<u>\$1,413,850</u>	<u>\$22,089,873</u>

2010

Concepto	Fiscales y <u>propios</u>	<u>CONACYT</u>	<u>Terceros</u>	Total
Clientes	\$ 844,914	\$ 1,816,654	\$ 767,203	\$ 3,428,771
Fondos a rendir	85,555	0	0	85,555
Deudores diversos	747,947	0	0	747,947
Anticipos a proveedores	206,948	0	0	206,948
Deudores por viáticos	5,153	0	0	5,153
Depósitos y pagos anticipados	<u>31,696</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>31,696</u>
Total	<u>\$ 1,922,213</u>	<u>\$ 1,816,654</u>	<u>\$ 767,203</u>	<u>\$ 4,506,070</u>

Nota 6 - Inmuebles, mobiliario y equipo:

Se integra como sigue:

	Valor neto Histórico	<u>2011</u> Actualización hasta 2011	Total	<u>2010</u> Total
Equipo de laboratorio	\$ 94,574,799	72,162,313	\$166,737,112	\$ 165,806,997
Edificios	45,432,840	28,045,088	73,477,928	73,530,444
Equipo de cómputo	18,027,085	6,497,333	24,524,418	33,287,416
Mobiliario y equipo de oficina	11,826,098	9,446,404	21,272,502	25,707,926
Equipo de transporte	4,185,790	3,043,045	7,228,835	8,594,777
Maquinaria y equipo diverso	7,232,671	1,044,522	8,277,193	7,369,470
Equipo de seguridad	780,634	86,978	867,612	781,615
Equipo de telecomunicación	734,173	604,645	1,338,818	1,467,862
Subtotal	<u>\$182,794,090</u>	<u>\$120,930,328</u>	<u>\$303,724,418</u>	<u>\$316,546,507</u>
Terreno	6,934,976	8,083,381	15,018,357	15,018,357
Obra pública en proceso	8,580,229	-	8,580,229	5,846,480
Acervo bibliográfico	0	-	0	3,618,844
Subtotal	<u>15,515,205</u>	<u>8,083,381</u>	<u>23,598,586</u>	<u>24,483,681</u>
Total activos	<u>\$198,309,295</u>	<u>\$129,013,709</u>	<u>\$327,323,004</u>	<u>\$341,030,188</u>
Gastos de instalación	6,905,911	11,664,311	18,570,222	17,826,135
Depreciación y amortización	110,438,301	124,966,741	235,405,042	241,464,752
Total	<u>\$ 294,776,903</u>	<u>\$ 130,711,277</u>	<u>\$ 410,400,104</u>	<u>\$ 417,091,571</u>

La obra pública en proceso de construcción en el parque científico, el costo estimado es de \$24,283,058 financiada por recursos externos y se calcula estará terminada para 2012.

Nota 7 - Impuestos y contribuciones por pagar

Se integra como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Impuesto sobre salarios	\$ 6,166,035	\$ 5,583,945
Cuotas al IMSS	1,571,312	1,513,900
INFONAVIT	201,711	877,501
Aportaciones al SAR	360,684	351,000
Impuesto sobre la renta	362,753	295,816
IVA por pagar	189,127	80,619
Impuesto sobre la renta de honorarios asimilables	37,959	12,105
10% retenido sobre honorarios	124,075	87,182
IVA retenido sobre honorarios	131,577	92,692
IVA trasladado pendiente de cobro	383,662	115,707
IVA retenido sobre transportes	320	254
5 al millar de inspección y vigilancia	5,646	22,759
Crédito al salario aplicado	(764)	(3,008)
	<u>\$ 10,234,097</u>	<u>\$ 9,030,472</u>

Nota 8 - Proyectos por realizar a corto plazo

Se integra como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proyectos CONACYT	\$ 67,637,178	\$ 43,030,521
Otros proyectos	<u>4,628,956</u>	<u>9,300,095</u>
	<u>\$ 72,266,134</u>	<u>\$ 52,330,616</u>

El movimiento que tuvieron en 2011 y 2010 los pasivos de los proyectos referidos a CONACYT, se muestra en la página siguiente:

<u>Saldo</u> <u>inicial</u>	<u>Montos recibidos</u> <u>para operación</u>	<u>Montos recibidos</u> <u>para inversión</u>	<u>Erogación de</u> <u>Operación</u>	<u>Inversión</u> <u>activo fijo</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Finiquito de</u> <u>proyectos</u>	<u>Saldo fondos</u> <u>en admón.</u>
2011							
\$ 43,030,521	\$ 59,018,221	\$ 25,222,408	46,569,583	12,803,921	\$ 67,897,641	\$ 240,468	\$ 67,637,78
2010							
\$ 40,544,051	\$ 20,051,644	\$ 19,593,867	\$ 28,330,413	\$ 8,459,444	\$ 43,399,705	\$ 369,184	\$ 43,030,521

El movimiento que tuvieron en 2011 y 2010 los pasivos de otros proyectos, es como sigue:

<u>Saldo</u> <u>inicial</u>	<u>Montos recibidos</u> <u>para operación</u>	<u>Montos recibidos</u> <u>para inversión</u>	<u>Erogación de</u> <u>Operación</u>	<u>Inversión</u> <u>activo fijo</u>	<u>Saldo final</u>	<u>Finiquito de</u> <u>proyectos</u>	<u>Saldo fondos</u> <u>en admón.</u>
2011							
\$ 9,300,094	\$ 7,312,523	\$ 1,743,742	\$ 10,391,130	\$ 3,235,372	\$ 4,729,855	\$ 100,999	\$ 4,628,756
2010							
\$ 6,492,539	\$ 6,870,588	\$ 2,999,207	\$ 5,173,593	\$ 1,865,777	\$ 9,323,011	\$ 22,919	\$ 9,300,095

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

En 2011 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Equipos adquiridos con fondos de CONACYT por Aportaciones de otras Instituciones	\$ 12,803,921 3,235,375
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos por un importe	(33,614)

En 2010 las aportaciones fueron como sigue:

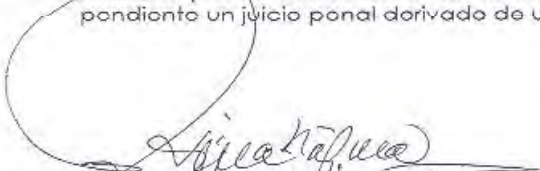
Equipos adquiridos con fondos de CONACYT por	\$ 8,320,158
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos por un importe	3,650,000
Aportaciones de otras instituciones	2,770,612


Nota 10 - Impuesto Sobre la Renta

La Entidad causó este impuesto en 2011 por \$362,753 y en 2010 \$295,816 y se derivan principalmente de los viáticos pagados a funcionarios y empleados que no están sujetos a comprobación, de acuerdo con la respectiva autorización del Órgano de Gobierno de la Entidad.

Nota 11 - Contingencia

Al 31 de Diciembre de 2011 se terminaron los juicios laborales de acuerdo a los laudos emitidos por la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado, solamente queda pendiente un juicio penal derivado de un juicio laboral por \$548,915.53.


Dr. Inocencio Figueroa Ciapara
Director General


C.P. Josué J. Liévano Mérida
Director Administrativo