


Centro de Investigación Científica de
Yucatán, A. C.

(Entidad Paraestatal)

Notas a los Estados financieros

31 de diciembre de 2015



Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.
Entidad Paraestatal
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014

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 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).

El objeto social 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.

Son asociados del CICY, de los cuales el 100% corresponde a la APF:

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.

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 29 de febrero de 2016 para ser presentados a la Junta de Gobierno para su aprobación y, dentro de sus facultades, pueden hacer modificaciones a los mismos.

c. Partes relacionadas

En el ejercicio 2011 la entidad invirtió en una Sociedad Anónima (privada) doce 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,....."

Al 31 de diciembre de 2015 la Entidad lleva a cabo la venta de cuatro títulos quedando al cierre del ejercicio una participación del 8% del capital de la Sociedad Anónima, con un valor de \$8,000.00.

d. Marco laboral

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

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

e. Marco fiscal

La Entidad es una Asociación Civil para efectos fiscales se clasifica dentro del régimen fiscal como persona moral no contribuyente y no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR), mientras no existan distribuciones a sus asociados y se observen los requisitos en los gastos no comprobados gravados a una tasa del 35%.

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.

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

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 1º de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

Durante los ejercicios del 2009 al 2015 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 2015, 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, 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 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

Demerito, 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

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 2015 y anual de 2014 y 2013 fue del 2.13%, 4.08% y 3.97%, 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.

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

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

c. Cuentas por cobrar 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 de la Junta Directiva.

d. Inventarios

Representa material de papelería, consumibles de cómputo 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 los efectos de la inflación.

Como resultado del levantamiento físico de inventario 2015 realizado por el Área de Patrimonio, se determinó el faltante de ciertos equipos mismos que fueron solicitados en reposición y cuyo valor factura fue mayor que el histórico de adquisición, esto generó un superávit por revaluación en el ejercicio.

Durante el ejercicio, la Entidad recibió el usufructo de un predio en el Estado de Guerrero.

f. Intangibles

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.

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.

Al 31 de diciembre de 2015, no es aplicable, dada su naturaleza.

h. Reconocimiento de subsidios del Gobierno Federal.

Los subsidios para operación recibidos del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplica al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, conforme a la "NEIFGG SP 02- Subsidios y

transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades". Dicha norma también señala que el saldo de dicha cuenta, una vez cubierto el déficit de operación se traspasará a Acreedores diversos para su reintegro a la TESOFE. 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.

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 flujos de efectivo

Han sido preparados utilizando el método directo.

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.

Nota 4 – Estado de Situación Financiera.

a) Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el rubro se integra como sigue:

CONCEPTO	2015 (PESOS)	2014 (PESOS)
Efectivo en Bancos - Tesorería	7,928	52,312
Efectivo en Bancos - Dependencias	- 325,411	1,184,805
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	24,298,651	22,955,584
Subtotal de Efectivo	23,981,168	24,192,701
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	32,106,537	27,230,482
Total de Efectivo y Equivalentes	56,087,705	51,423,183

b) Cuentas por cobrar a corto plazo:

En 2015 principalmente se integra en cuentas por cobrar a Clientes por concepto de prestación de servicios por \$1,023,071 y en tanto que en 2014 la cuenta principal era CONACYT por \$13,509,731.

Diciembre 2015

CONCEPTO	FISCALES Y PROPIOS	CONACYT	TERCEROS	TOTAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,023,071	860,021	-	1,883,092
Fondos a Rendir	49,131	-	-	49,131
Deudores Diversos	327,873	-	-	327,873
Total	1,400,075	860,021	-	2,260,096

Diciembre 2014

CONCEPTO	FISCALES Y PROPIOS	CONACYT	TERCEROS	TOTAL
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,164,244	13,509,731	1,122,533	15,796,508
Fondos a Rendir	593,764	-	-	593,764
Deudores Diversos	839,384	-	-	839,384
Total	2,597,392	13,509,731	1,122,533	17,229,656

c) Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones.

Se integra como sigue:

	2015			2014
	Valor neto histórico	Actualización a diciembre 2015	Total	Diciembre Total
Equipo de laboratorio	\$ 203,557,371	\$ 70,875,469	\$ 274,432,840	\$ 245,900,064
Edificios	133,010,486	116,847,130	249,857,616	158,485,009
Mob. y equ. educacional y recreativo	4,050,266		4,050,266	3,967,746
Mobiliario y equipo de ad- ministración	58,625,868	15,195,292	73,821,160	63,621,170
Equipo de transporte	5,028,649	3,043,045	8,071,694	7,781,982
Maquinaria, otros equipos y herramientas	25,779,780	1,683,847	27,463,626	26,109,585
Terreno	8,364,655	130,860,406	139,225,061	16,600,736
Construcciones en proceso en bienes propios	8,096,208	-	8,096,208	2,025,765
Total Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 446,513,283	\$ 338,505,188	\$ 785,018,471	\$ 524,492,058
Gastos de instalación	\$ 6,905,911	\$ 11,664,311	\$ 18,570,222	\$ 18,570,222
Software Administrativo	1,357,861	0	1,357,861	987,852
Patentes, marcas y derechos	68	0	68	51
Total Bienes Intangibles	\$ 8,263,840	\$ 11,664,311	\$ 19,928,151	\$ 19,558,125
Depreciación y amortización	191,477,536	120,416,333	311,893,869	279,805,086
Total	\$ 263,299,589	\$ 229,753,166	\$ 493,052,753	\$ 264,245,097

La actualización de los activos fijos corresponde a los efectos de inflación acumulados registrados hasta el año 2007 y se reconoce la depreciación sobre los efectos de la inflación.

En el ejercicio 2015 la Entidad solicitó el avalúo de los bienes inmuebles a la Autoridad Competente (INDAABIN) con la finalidad de actualizar del valor de los mismos mediante el registro correspondiente en libros.

Con fecha 8 de agosto de 2013 se publicó en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión del 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo de 2013", referente a realizar los registros contables con base en las Reglas de Registro y Valoración de Patrimonio.

El inventario físico de los bienes muebles e inmuebles deberá estar integrado, valuado y debidamente conciliado con el registro contable a más tardar el 31 de diciembre de 2015.

Bajo ese contexto se manifiesta que conforme lo señala la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Centro de Investigación Científica de Yucatán A.C., ha llevado a cabo los procesos y las actividades necesarias para incorporar los

bienes muebles e inmuebles del activo fijo al patrimonio contable. En cumplimiento a lo señalado en los siguientes artículos.

Art.23 Registro Patrimonial. Los entes públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles.

Art. 27 Los entes públicos deberán llevar a cabo el levantamiento físico del inventario de los bienes , dicho inventario deberá estar debidamente conciliado con el registro contable, tomando en cuenta que en el caso de los bienes inmuebles , no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda.

El CICY ha llevado a cabo el siguiente Cronograma de Actividades:

NÚM	ACCIONES
1	Efectuar conciliaciones :inventarios físico/registros en control patrimonial /Contabilidad
2	Actualizar mensualmente la memoria de cálculo con las altas y bajas de los bienes muebles que se presenten durante el período
3	Tener documentado que los bienes muebles sean considerados en las Actas de Entrega-Recepción de acuerdo a los lineamientos vigentes
4	Dar cumplimiento a la publicación en la página de la INDAABIN, la integración detallada de los Bienes Muebles e Inmuebles que conforman el Patrimonio

La obra pública en proceso se refiere a la construcción de una plataforma en invernadero de la unidad productora de semillas en el Parque Científico y Tecnológico de Yucatán, un polo para la conservación y educación ambiental en el Centro de Investigación Científica de Yucatán y la construcción del edificio "C" de la Unidad de Ciencias del Agua (UCIA), financiada por recursos de CONACYT y Fiscales; mismos que a la fecha de elaboración de los estados financieros se han recibido.

Las patentes, marcas y derechos, están conformadas por 5 patentes, 29 marcas, 1 diseño industrial, 3 secretos industriales, 25 derechos de autor y 5 títulos de obtentor, con valor de un pesos.

d) Retención y contribución por pagar a corto plazo.

Se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto sobre salarios	\$ 8,267,986	\$ 8,594,858
Cuotas al IMSS	2,112,633	2,035,294
Cuotas al INFONAVIT	1,209,376	1,098,278
Aportaciones al SAR	483,750	439,312
Impuesto sobre la renta	2,419,325	2,582,714
IVA por pagar	182,232	287,894
IVA por pagar a Favor	(114)	
ISR de honorarios asimilables	41,093	55,155
ISR retenido sobre honorarios	121,314	432,173
ISR retenido sobre arrendamiento	550	883
IVA retenido sobre arrendamiento	587	917
IVA retenido sobre honorarios	128,454	155,977
IVA trasladado pendiente de cobro	123,818	131,404
IVA retenido sobre transporte	465	3,806
5 al millar de inspección y vigilancia	19,129	15,140
Retenciones por pagar (Infonavit)	924,144	789,089
Retenciones por Pagar (Aport. Vol. AFORE)	5,000	16,000
Subsidio para el empleo	(149)	(73)
	<u>\$ 16,039,856</u>	<u>\$ 16,638,821</u>

e) Proyectos por realizar a corto plazo

Se integra como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proyectos CONACYT	\$ 30,449,820	\$ 39,684,809
Otros proyectos	<u>1,858,120</u>	<u>2,594,388</u>
	<u>\$ 32,307,940</u>	<u>\$ 42,279,197</u>

El movimiento que tuvieron hasta diciembre de 2015 y 2014 los pasivos de los proyectos referidos a CONACYT, se muestra en la página siguiente:

<u>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>
A Diciembre 2015							
\$ 39,684,809	\$ 28,714,951	\$ 34,027,119	\$ 36,472,657	\$ 34,027,119	\$ 31,927,103	\$ 1,477,283	\$ 30,449,820
A Diciembre 2014							
\$ 43,517,737	\$ 43,810,090	\$ 48,810,610	\$ 42,657,234	\$ 40,930,872	\$ 52,550,331	\$ 12,865,522	\$ 39,684,809

El movimiento que tuvieron a diciembre de 2015 y 2014 los pasivos de otros proyectos, es como sigue:

<u>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>
A Diciembre 2015							
\$ 2,594,388	\$ 2,941,522	\$ 227,861	\$ 3,665,576	\$ 227,861	\$ 1,870,350	\$ 12,230	\$ 1,858,120
A Diciembre 2014							
\$ 4,639,739	\$ 6,300,813	\$ 323,625	\$ 7,625,148	\$ 180,829	\$ 3,458,200	\$ 863,812	\$ 2,594,388

f) Patrimonio

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 2015 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Equipos adquiridos con fondos de CONACYT por	\$ 34,027,119
Aportaciones de otras instituciones	1,481,580
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos por un importe	4,999,862
Total	40,508,561

En 2014 las aportaciones fueron como sigue:

Equipos adquiridos con fondos de CONACYT por	\$ 40,930,872
Aportaciones de otras instituciones	180,829
Recursos fiscales aportados por el Gobierno Federal para inversiones en activos fijos por un importe	0
Total	41,111,700

g) Impuesto Sobre la Renta

La Entidad causó este impuesto hasta diciembre de 2015 por \$ 2,419,325 y en 2014 por \$ 2,582,714, se derivan principalmente, en apego y aplicación obligatoria del Artículo 28 Fracción XXX de la Nueva Ley del Impuesto Sobre la Renta 2015 y 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 5 – Estado de Flujo de Efectivo

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

CONCEPTO	2015 (en pesos)	2014 (en pesos)
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-29,922,862	-24,357,874
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
Depreciación	28,823,112	23,719,129
Amortización	682,522	353,986
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias	21,745	727,529

Nota 6. Conciliación Contable Presupuestal (Ingresos –Gastos)

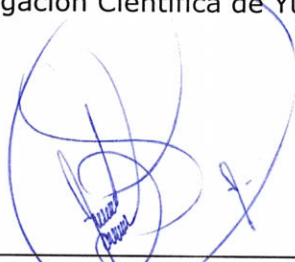
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente al 31 de diciembre de 2015

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Pesos)			
1.Ingresos Presupuestarios			276,190,444
2.Más ingresos contables no presupuestarios			542,985
	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	542,985	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables			5,448,681
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de capital		
	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	5,448,681	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)			271,284,748

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondiente al 31 de diciembre de 2015

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2015 (Cifras en Pesos)			
1. Total de egresos (Presupuestarios)			276,190,444
2. Menos egresos presupuestarios no contables			4,999,862
	Mobiliario y equipo de administración	-	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
	Vehículos y equipo de transporte	-	
	Equipo de defensa y seguridad	-	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
	Bienes Inmuebles	-	
	Activos intangibles	-	
	Obra pública en bienes propios	4,999,862	
	Otros egresos presupuestales no contables	-	
3. Más gastos contables no presupuestales			30,017,028
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	30,058,526	
	Provisiones		
	Disminución de inventarios	- 63,243	
	Otros Gastos	21,745	
	Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)			301,207,610

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 31 de diciembre de 2015 y 2014.



CP. Perla Gpe. Inurreta Santiago
Jefa del Departamento de Contabilidad

