

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

(Organismo Descentralizado de Interés Público)

Estados financieros dictaminados

31 de diciembre de 2012

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

Contenido

31 de diciembre de 2012

Opinión del auditor independiente	1 y 2
Estados de situación financiera	3
Estados de resultados	4
Estados de variaciones en el patrimonio	5
Estados de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7



Contadores  
Auditores  
Especialistas Fiscales  
Forensic  
IT y  
Consultores de Negocios

Contadores Públicos  
Certificados y Consultores  
Miembros de Enterprise  
Network Worldwide con  
más de 200 oficinas  
alrededor del mundo y  
representada en 92 países

Opinión del auditor independiente

A la Secretaría de Función Pública

**A La Junta de Gobierno de  
Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.**  
P r e s e n t e:

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. (Organismo Descentralizado de Interés Público), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012, y los estados de resultados, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012, y notas así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con los criterios y normatividad gubernamental descrita en Notas 2 y 3 a los estados financieros, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva a la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

---

[ewmx.com.mx](http://ewmx.com.mx)

---

México D.F.	Monterrey	Guadalajara	Puebla	León	Tijuana
Mexicali	Ensenada	Nogales	Cd. Obregón	Los Mochis	
Mazatlán	Mérida	La Paz	Los Cabos		



Contadores  
Auditores  
Especialistas Fiscales  
Forensic  
IT y  
Consultores de Negocios

Contadores Públicos  
Certificados y Consultores  
Miembros de Enterprise  
Network Worldwide con  
más de 200 oficinas  
alrededor del mundo y  
representada en 92 países

Consideramos que la evidencia que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. (Organismo Descentralizado de Interés Público), al 31 de diciembre de 2012, así como su resultado de operación y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con los criterios y bases contables gubernamentales descritas en Nota 2 y 3 a los estados financieros.

Rico Díaz y Compañía, S.C.

L.C.C. Carlos Enrique Brito Álvarez

Mérida, Yucatán, 20 de marzo de 2013.

---

[ewmx.com.mx](http://ewmx.com.mx)

---

México D.F.	Monterrey	Guadalajara	Puebla	León	Tijuana
Mexicali	Ensenada	Nogales	Cd. Obregón	Los Mochis	
Mazatlán	Mérida	La Paz	Los Cabos		

**CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C**  
**CALLE 43 # 130 COL. CHUBURNA DE HIDALGO**  
**CIC-791116-770**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre de 2012 y 2011**  
**(en pesos)**

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2012	2011		2012	2011
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>147,421,590</b>	<b>64,003,787</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>12,389,586</b>	<b>11,253,018</b>
EFFECTIVO	45,208	31,365	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	417,330	201,545
BANCOS/ TESORERIA	1,248,330	2,030,511	RETENCION Y CONTRIBUCION X PAGAR A CORT PLAZO	11,836,767	10,817,620
INVERSIONES TEMPORALES ( HASTA 3 MESES )	12,330,515	6,318,844	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	135,490	233,852
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GAR Y/O AD	132,797,337	39,623,060	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>16,767,658</b>	<b>22,088,857</b>	<b>PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA</b>	-	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 4)	16,088,794	21,047,245	<b>TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO</b>	-	-
DEUDORES DIVERSOS A COBRAR A CORTO PLAZO (Nota 4)	678,863	1,041,613	<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	-	-
<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	-	<b>1,015</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O</b>	<b>146,831,244</b>	<b>72,266,134</b>
ANT PROV POR PRESTACION DE SERV A CORTO PLAZO (Nota 4)	-	1,015	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (Nota 4)	146,831,244	72,266,134
INVENTARIOS	-	-	<b>PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	-	-
<b>ALMACEN</b>	<b>422,343</b>	<b>188,420</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	-	-
ALMACEN DE MATERIALE Y SUMINISTROS DE CONSUMO	422,343	188,420	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>159,220,830</b>	<b>83,519,152</b>
ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	-	-	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>28,676</b>	<b>28,676</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	-	-
VALORES EN GARANTIA	28,676	28,676	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	-	-
<b>TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>164,640,266</b>	<b>86,310,756</b>	<b>DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	-
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO</b>	-	-
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	12,000	6,000	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O</b>	-	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL (Nota 1b)	12,000	6,000	<b>PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	-	-
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIV A LARGO P	-	-	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	-	-
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO</b>	<b>122,866,043</b>	<b>97,076,514</b>	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	-	-
TERRENOS (Nota 5)	16,600,736	15,018,357	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>159,220,830</b>	<b>83,519,152</b>
EDIFICIOS NO HABITACIONALES (Nota 5)	72,302,545	73,477,928	<b>HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS (Nota 5)	33,962,762	8,580,229	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>256,419,783</b>	<b>194,037,377</b>
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>252,833,301</b>	<b>230,246,491</b>	APORTACIONES	255,488,639	193,106,234
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION (Nota 5)	36,436,922	45,000,202	DONACIONES DE CAPITAL	931,143	931,143
MOBILIARIO Y EQ EDUCACIONAL Y RECREATIVO (Nota 5)	688,805	128,659	ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-	-
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO (Nota 5)	196,031,135	166,737,112	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>86,494,264</b>	<b>80,751,589</b>
EQUIPO DE TRANSPORTE (Nota 5)	7,228,835	7,228,835	RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	12,074,824	11,654,954
MAQUINARIA, OTROS EQUIPO Y HERRAMIENTAS (Nota 5)	12,447,904	10,483,623	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	74,419,440	63,278,759
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>18,570,222</b>	<b>18,570,222</b>	REVALUOS	-	5,817,877
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 5)	18,570,222	18,570,222	DESERVIAS	-	-
<b>DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI</b>	<b>235,593,360</b>	<b>235,405,043</b>	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERC ANTERI	-	-
DEPRECIACION ACUMULADA DE INMUEBLES (Nota 5)	42,646,622	40,559,707	<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL DE LA H</b>	<b>5,817,877</b>	<b>-0.00</b>
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES (Nota 5)	178,098,921	180,437,725	RESULTADO POR POSICION MONETARIA	5,817,877	-
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (Nota 5)	14,847,817	14,407,611	RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARI	-	-
<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	-	-	<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>164,107,642</b>	<b>113,285,788</b>
BENEFICIOS AL RETIRO DE EMPLEADOS PAG X ADELA(Nota 3j)	-	-	<b>TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>323,328,472</b>	<b>196,804,940</b>
<b>ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVO</b>	-	-	Contingencia (Nota 10)	-	-
<b>OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES</b>	-	-	<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>323,328,472</b>	<b>196,804,940</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>158,688,206</b>	<b>110,494,184</b>			
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>323,328,472</b>	<b>196,804,940</b>			

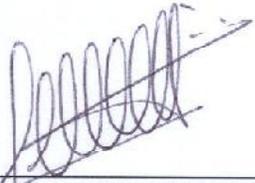
Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados financieros.

Dr. Lorenzo Felipe Sánchez Teyer  
 Director General Interino del CICY

C.P. Josué J. Liévano Mérida  
 Director Administrativo

**CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C**  
**CALLE 43 # 130 COL. CHUBURNA DE HIDALGO**  
**CIC-791116-770**  
**Estado de Resultados**  
**Por años terminados el 31 de Diciembre de 2012 y 2011**  
**(en pesos)**

Concepto	Año	
	2012	2011
<b>INGRESOS</b>	<b>10,848,476</b>	<b>14,213,228</b>
Cuotas y aportaciones Cuotas y Aportaciones de Seguro Social	-	-
Venta de Bienes y Servicios Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados(no empresariales) Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras	<b>10,848,476</b> 10,848,476 -	<b>14,213,228</b> 14,213,228 -
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>10,848,476</b>	<b>14,213,228</b>
<b>Gastos de Operación</b>		
Gastos de Administración Servicios Personales Materiales y Suministros Servicios Generales	<b>203,018,450</b> 164,598,684 7,526,489 30,893,276	<b>188,310,917</b> 152,710,114 7,746,753 27,854,049
<b>RESULTADO DE OPERACIÓN</b>	<b>192,169,974</b>	<b>174,097,689</b>
Subsidios y Transferencias Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,067,640 192,439,443	1,016,799 175,219,790
<b>RESULTADO DESPUÉS DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,337,109</b>	<b>2,138,900</b>
Resultado Integral de Financiamiento Intereses Fluctuación Cambiaria	 134,473	 138,267
Ingresos y Gastos Virtuales Otros Ingresos Virtuales Otros Gastos Virtuales	 1,512,807 14,761,435	 470,289 14,039,658
<b>RESULTADO ANTES DE ISR Y PTU</b>	<b>11,777,046</b>	<b>11,292,201</b>
ISR Y PTU (Nota 9)	297,778	362,753
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>12,074,824</b>	<b>11,654,954</b>

  
 Dr. Lorenzo Felipe Sánchez Teyer  
 Director General Interino del CICY

  
 C.P. Josué J. Liévano Mérida  
 Director Administrativo

**CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C**  
**CALLE 43 # 130 COL. CHUBURNA DE HIDALGO**  
**CIC-791116-770**

**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011  
(en pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
<b>Patrimonio Neto al Final del Ejercicio (o anteriores)</b> <b>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>	<b>181,864,866</b>	<b>45,406,992</b>	<b>16,871,767</b>	-	<b>118,586,107</b>
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado de Ejercicio</b> Aportaciones Donaciones de Capital Recibidas Actualizaciones Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro) Resultado de la Participación en otras Entidades Revalúos Reservas Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio (Nota 3e) patrimonio al Final del ejercicio 2011	<b>181,864,866</b> 16,005,682	<b>45,406,992</b>	- 11,654,954	-	<b>118,586,107</b> 16,005,682
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado de Ejercicio anterior</b> Aportaciones Donaciones de Capital Recibidas Actualizaciones Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro) Resultado de la Participación en otras Entidades Revalúos Reservas Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio (Nota 3e)	<b>188,219,501</b> 9,651,047	<b>45,406,992</b>	<b>28,526,721</b>	-	<b>113,285,788</b> 9,651,047
<b>Patrimonio Neto Inicial Ajustado de Ejercicio anterior</b> Aportaciones Donaciones de Capital Recibidas Actualizaciones Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro) Resultado de la Participación en otras Entidades Revalúos Reservas Exceso o insuficiencia en la actualización del Patrimonio (Nota 3e)	<b>188,219,501</b> 62,382,406	<b>45,406,992</b>	<b>28,526,721</b> 12,074,824	-	<b>113,285,788</b> 62,382,406
<b>Patrimonio al Final del Ejercicio 2012</b>	<b>250,601,907</b>	<b>45,892,720</b>	<b>40,601,545</b>	-	<b>164,107,642</b>



Dr. Lorenzo Felipe Sánchez Teyer  
 Director General Interino del CICY



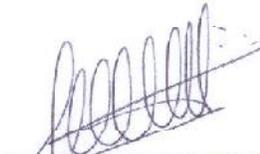
C.P. Josué J. Liévano Mérida  
 Director Administrativo

**CENTRO DE INVESTIGACION CIENTIFICA DE YUCATAN, A.C**  
**CALLE 43 # 130 COL. CHUBURNA DE HIDALGO**  
**CIC-791116-770**  
**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011**  
**(en pesos)**

Concepto	Año	
	2012	2011
<b>Flujos de Efectivo por Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>223,677,552</b>	<b>202,858,143</b>
Ingresos y Aportaciones de Seguridad Social		
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales Empresariales y no Financieras		
Ingresos de Operación de Entidades Paraestatales no Empresariales y no Financieras	10,982,949	14,351,495
Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	193,507,083	176,236,590
Subsidios y Subvenciones		
Otros Ingresos y Beneficios 1_/	19,187,520	12,270,058
<b>Aplicación</b>	<b>218,375,440</b>	<b>202,350,576</b>
Servicios Personales	164,598,684	152,710,114
Materiales y Suministros	7,526,489	7,746,753
Servicios Generales	46,250,267	41,893,708
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Donativos		
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>5,302,112</b>	<b>507,567</b>
<b>Origen</b>	<b>134,473</b>	<b>138,267</b>
Contribuciones de Capital		
Ventas o Disposiciones de Activos Físicos		
Otros	134,473	138,267
<b>Aplicación</b>	<b>- 62,575,659</b>	<b>- 16,793,317</b>
Bienes Inmuebles y Muebles	- 62,569,659	- 16,787,317
Construcciones en Proceso (obra Pública)	-	-
Otros 2_/	- 6,000	- 6,000
<b>Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>- 62,441,186.00</b>	<b>- 16,655,049.66</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Origen</b>	<b>62,382,406</b>	<b>16,005,682</b>
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente		
Incremento de Otros Pasivos	62,382,406	16,005,682
<b>Aplicación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Incremento de Activos Financieros, Excluido el efectivo y Equivalentes		
Disminución de Otros Pasivos		
<b>Flujo neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>62,382,406</b>	<b>16,005,682</b>
<b>Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de E</b>	<b>5,243,332</b>	<b>141,800</b>

1\_/ Se incluye los aumentos y disminuciones del Estado de Situación Financiera

2\_/ Se deberán incluir los bienes intangibles

  
 \_\_\_\_\_  
 Dr. Lorenzo Felipe Sánchez Teyer  
 Director General Interino del CICY

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P. Josué J. Liévano Mérida  
 Director Administrativo

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.  
(Organismo Descentralizado de Interés Público)  
Notas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

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 públicos 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.

c. Partes relacionadas

Al 31 de diciembre de 2012, la entidad ha invertido 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,....."

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 individuales de trabajo 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 contribuyentes 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 30%).

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.

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

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el DOF la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

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

objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

En 2009, 2010, 2011 y 2012 el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y de presupuestos, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios fiscales en que tendrán aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, además de realizar con fecha 23 de febrero de 2012, una serie de aclaraciones y/o precisiones respecto del alcance de los documentos normativos. No obstante lo anterior, la Entidad decidió aplicar un Transitorio de esta Ley, el cual da como fecha límite para su aplicación hasta el 31 de diciembre de 2012, para la preparación y presentación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre de 2012, 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
- 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 reconocieron los efectos de la inflación hasta el cierre del ejercicio fiscal 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 26%. La inflación de enero a diciembre del 2012 y anual de 2011, 2010 y 2009 fue del 3.56%, 3.82%, 4.40% 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 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, 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 los efectos de la inflación.

En 2011, se depuraron ciertas cuentas de activos fijos de cierta antigüedad y se cancelaron contra patrimonio por un importe neto de su correspondiente depreciación de \$214,326.00. El efecto de estos ajustes se incluye en el Estado de Variaciones en el Patrimonio por \$9'651,047.00.

En 2012 se registró la depreciación de las actualizaciones realizadas hasta 2007 teniendo un efecto sobre el resultado del ejercicio de \$841,957.00.

En 2012 se realizó un ajuste de Edificios a Terrenos por \$1'129,678.50, teniendo un efecto sobre el resultado de ejercicios anteriores de \$514,273.17.

#### 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 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 al gasto al momento de su pago.

El pasivo acumulado no registrado relativo a las indemnizaciones ascendió a \$6'618,592.00 en 2012 y a \$5'335,281.00 en 2011, 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 \$2'519,955.00 en 2012 y \$2'118,337.00 en 2011, 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 4 de la NIFGG SP 05 "Obligaciones laborales", que regula que cuando exista déficit 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 2012 y 2011 fueron deficitarios, no se reconocieron los efectos de dichas obligaciones laborales.

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.

n. Reclasificaciones

Se realizaron reclasificaciones en los estados financieros y sus notas del año anterior para alinearlas a los formatos de clasificación de acuerdo con la norma vigente en 2012.

Nota 4 - Cuentas por cobrar a corto plazo:

Principalmente se integra en cuentas por cobrar a CONACYT por \$13'115,658.00 en diciembre de 2012 y \$16'806,881.00 en 2011.

Diciembre 2012

Concepto	Fiscales y propios	CONACYT	Terceros	Total
Cuentas x cobrar a corto plazo	\$ 2,859,079	\$ 13,115,865	\$ 113,850	\$ 16,088,794
Fondos a rendir	50,500	0	0	50,500
Deudores diversos a cobrar A corto plazo	628,229	0	0	628,229
Anticipos a proveedores por Prestación de serv. A corto plazo	0	0	0	0
Deudores por viáticos	135	0	0	135
Depósitos y pagos anticipados	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 3,537,943</b>	<b>\$ 13,115,865</b>	<b>\$ 113,850</b>	<b>\$ 16,767,658</b>

Diciembre 2011

Concepto	Fiscales y propios	CONACYT	Terceros	Total
Cuentas x cobrar a corto plazo	\$ 2,826,514	\$ 16,806,881	\$ 1,413,850	\$ 21,047,245
Fondos a rendir	466,702	0	0	466,702
Deudores diversos a cobrar				
A corto plazo	573,251	0	0	573,251
Anticipos a proveedores por Prestación de serv.				
A Corto plazo	1,015	0	0	1,015
Deudores por viáticos	1,660	0	0	1,660
Depósitos y pagos anticipados	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>\$ 3,869,142</b>	<b>\$ 16,806,881</b>	<b>\$ 1,413,850</b>	<b>\$ 22,089,873</b>

Nota 5 – Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones.

Se integra como sigue:

Concepto	Valor neto Histórico	2012		2011
		Actualización a Diciembre 2012	Total	Diciembre Total
Equipo de laboratorio	\$ 125,118,417	\$ 70,912,718	\$ 196,031,135	\$ 166,737,112
Edificios	44,410,157	27,892,388	72,302,545	73,477,928
Mob. y equ. educacional y recreativo	688,805		688,805	128,659
Mobiliario y equipo de administración	32,005,463	4,431,159	36,436,622	45,668,262
Equipo de transporte	4,185,790	3,043,045	7,228,835	7,228,835
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10,763,599	1,684,305	12,447,904	10,483,623
<b>Subtotal</b>	<b><u>217,172,231</u></b>	<b><u>107,963,615</u></b>	<b><u>325,135,846</u></b>	<b><u>303,724,418</u></b>
Terreno	8,634,655	8,236,082	16,600,736	15,018,357
Construcciones en proceso en bienes propios	33,962,762	-	33,962,762	8,580,229
Acervo bibliográfico	0	-	0	0
<b>Subtotal</b>	<b><u>42,597,417</u></b>	<b><u>8,236,082</u></b>	<b><u>50,563,498</u></b>	<b><u>23,598,586</u></b>
<b>Total activos</b>	<b>\$ <u>259,769,648</u></b>	<b>\$ <u>116,199,697</u></b>	<b>\$ <u>375,699,344</u></b>	<b>\$ <u>327,323,004</u></b>
Gastos de instalación	\$ 6,905,911	\$ 11,664,311	\$ 18,570,222	\$ 18,570,222
Depreciación y amortización	<u>118,572,042</u>	<u>117,021,318</u>	<u>235,593,360</u>	<u>235,405,042</u>
<b>Total</b>	<b>\$ <u>148,103,517</u></b>	<b>\$ <u>10,842,690</u></b>	<b>\$ <u>158,676,206</u></b>	<b>\$ <u>110,488,18</u></b>

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.

La obra pública en proceso se refiere a ampliaciones al edificio de docencia y construcciones en el parque científico, el costo estimado es de \$24,283,058 financiada por recursos externos y se calcula estará terminada para principios de 2013.

Nota 6 – Retención y contribución por pagar a corto plazo.

Se integra como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Impuesto sobre salarios	\$ 6,855,303	\$ 6,166,035
Cuotas al IMSS	1,775,789	1,571,312
INFONAVIT	1,025,817	901,711
Aportaciones al SAR	410,327	360,684
Impuesto sobre la renta	297,778	362,753
IVA por pagar	177,092	189,127
Impuesto sobre la renta de honorarios asimilables	44,489	37,959
10% retenido sobre honorarios	166,991	124,075
IVA retenido sobre honorarios	98,540	131,577
IVA trasladado pendiente de cobro	322,840	383,662
IVA retenido sobre transportes	261	320
5 al millar de inspección y vigilancia	16,907	5,646
Ret.de infonavit	645,110	583,523
Crédito al salario aplicado	<u>(477)</u>	<u>(764)</u>
	<u>\$ 11,836,767</u>	<u>\$ 10,817,620</u>

Nota 7 - Proyectos por realizar a corto plazo

Se integra como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Proyectos CONACYT	\$ 136,400,542	\$ 67,637,178
Otros proyectos	<u>10,430,702</u>	<u>4,628,956</u>
	<u>\$ 146,831,244</u>	<u>\$ 72,266,134</u>

El movimiento que tuvieron hasta diciembre de 2012 y 2011 los pasivos de los proyectos referidos a CONACYT, se muestra en la página siguiente:

Saldos iniciales	Montos		Inversión activo fijo	Saldos finales	Finiquito de proyectos	Saldo fondos en admón.
	operación	recibidos para inversión para Erogación de operación				
A Diciembre 2012						
\$ 67,637,178	\$90,575,033	\$68,844,680	\$39,097,320	\$51,242,853	\$136,716,718	\$316,176 \$136,400,542
A Diciembre 2011						
\$ 43,030,521	\$59,018,221	\$25,222,408	\$46,569,583	\$12,803,921	\$67,897,646	\$260,468 \$ 67,637,178

El movimiento que tuvieron a diciembre de 2012 y 2011 los pasivos de otros proyectos, es como sigue:

Saldos iniciales	Montos		Inversión activo fijo	Saldos finales	Finiquito de proyectos	Saldo fondos en admón.
	operación	recibidos para inversión para Erogación de operación				
A Diciembre 2012						
\$ 4,628,956	\$12,499,654	\$8,928,640	\$4,074,386	\$11,552,162	\$10,430,702	\$10,430,702
A Diciembre 2011						
\$ 9,300,095	\$7,312,523	\$1,743,742	\$10,391,130	\$ 3,235,375	\$ 4,729,855	\$ 100,899 \$ 4,628,956

Nota 8 - 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 2012 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Equipos adquiridos con fondos de CONACYT por	\$ 51,242,853
Aportaciones de otras instituciones	11,552,162

En 2011 las aportaciones fueron como sigue:

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

#### Nota 9 - Impuesto Sobre la Renta

La Entidad causó este impuesto hasta diciembre de 2012 por \$297,778 y en 2011 por \$362,753, 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.

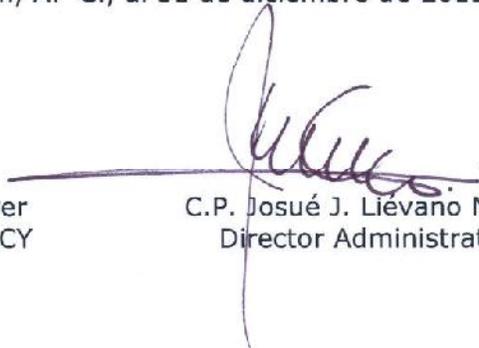
#### Nota 10 - Contingencia

Al 31 de diciembre de 2012 solamente queda pendiente un juicio laboral por \$426,189.31

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 31 de diciembre de 2012 y 2011.



Dr. Lorenzo Felipe Sánchez Téyer  
Director General Interino del CICY



C.P. Josué J. Liévano Mérida  
Director Administrativo