

Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C.

ESTADOS FINANCIEROS E INFORMACIÓN CONTABLE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

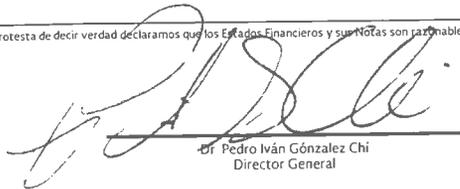
I. Estado de Situación Financiera	1
II. Estado de Actividades	2
III. Estado de Variación en la Hacienda Pública	3
IV. Estado de Cambios en la Situación Financiera	4
V. Estado de Flujos de Efectivo	5
VI. Estado Analítico del Activo	6
VII. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	7
VIII. Notas a los Estados Financieros	
a) Notas de Desglose	8
b) Notas de Memoria	19
c) Notas de Gestión Administrativa	21

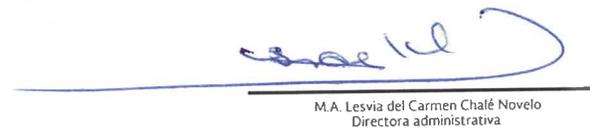
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Ente Público: _____

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	87,761,844	76,386,621	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,017,494	12,014,591
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,710,531	1,461,508	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	101,061,535	72,702,768	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	207,815	213,296	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	158,655,287	130,192,937
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	195,741,725	150,764,193	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,253,514	3,512,221		166,672,781	142,207,528
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	302,972	312,511	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	455,608,650	455,608,650	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	467,257,966	467,541,378	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	22,109,545	22,109,538	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-433,585,711	-408,449,258	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	9,540	9,540
Activos Diferidos	1,529,316	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	9,540	9,540
Total de Activos No Circulantes	516,476,252	540,635,040	Total del Pasivo	166,682,321	142,217,068
Total del Activo	712,217,977	691,399,233	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	590,013,707	586,565,364
			Donaciones de Capital	9,960,185	9,960,185
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-48,621,321	-41,526,468
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,094,853	-35,252,016
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-259,352,286	-224,100,271
			Reválidos	217,825,818	217,825,818
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-5,816,915	-5,816,915
			Resultado por Posición Monetaria	-5,816,915	-5,816,915
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	545,535,656	549,182,165
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	712,217,977	691,399,233

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chi
Director General

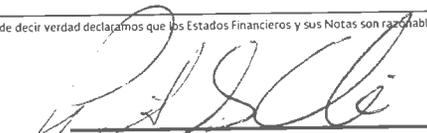

M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Ente Público: _____

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	9,195,720	15,081,955	Gastos de Funcionamiento	172,540,996	273,041,422
Impuestos	0	0	Servicios Personales	144,175,889	221,470,723
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	2,503,547	8,949,225
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	25,861,560	42,621,474
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,111,595	4,130,032
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,195,720	15,081,955	Subsidios y Subvenciones	600,358	1,012,653
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	1,511,237	3,117,380
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,158,117	261,149,630	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,158,117	261,149,630	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,072,101	1,328,326	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	945,599	1,101,632	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	126,502	226,694	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	196,425,938	277,559,910	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	28,868,200	35,640,471
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	28,833,246	35,566,453
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	7,182	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros gastos	27,772	74,018
			iSR y PTU	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	203,520,791	312,811,926
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-7,094,853	-35,252,016

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chí
Director General


M. A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	596,525,549	0	0	0	596,525,549
Aportaciones	586,565,364	0	0	0	586,565,364
Donaciones de Capital	9,960,185	0	0	0	9,960,185
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-6,274,453	-35,252,016	-5,816,915	-47,343,384
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-35,252,016	0	-35,252,016
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-224,100,271	0	0	-224,100,271
Revalúos	0	217,825,818	0	-5,816,915	212,008,903
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2018	596,525,549	-6,274,453	-35,252,016	-5,816,915	549,182,165
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	3,448,343	0	0	0	3,448,343
Aportaciones	3,448,343	0	0	0	3,448,343
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-35,252,016	-7,094,853	0	-42,346,869
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-7,094,853	0	-7,094,853
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-35,252,016	0	0	-35,252,016
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2019	599,973,892	-41,526,468	-7,094,853	-5,816,915	545,535,656

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chí
Director General

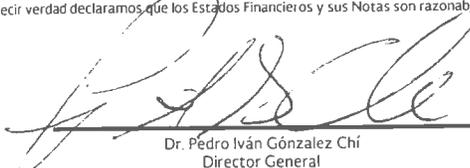

M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2019 Y DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Ente Público: _____

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	25,693,591	46,512,336	PASIVO	28,462,350	3,997,097
Activo Circulante	5,481	44,030,12	Pasivo Circulante	28,462,350	3,997,097
Efectivo y Equivalentes	0	11,375,222	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	3,997,097
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	5,249,023	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	28,358,767	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Titulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	5,481	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	28,462,350	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	25,688,110	1,529,324	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	258,707	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	9,539	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	283,412	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	7	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	25,136,452	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	1,529,317	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	31,605,506	35,252,016
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	3,448,343	0
			Aportaciones	3,448,343	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	28,157,163	35,252,016
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	28,157,163	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	35,252,016
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chi
Director General

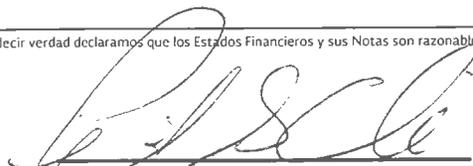

M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 Y DEL 1o DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(PESOS)
CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Ente Público: _____

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	196,241,963	277,469,885	Origen	3,448,336	47,189,716
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	21,507,015
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	3,448,336	25,253,679
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Origenes de Inversión		429,022
Derechos	0	0	Aplicación	3,448,336	47,166,989
Productos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	21,507,015
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	3,448,336	25,230,952
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	9,195,720	15,081,955	Otras Aplicaciones de Inversión	0	429,022
Ingresos no Comprendidos en las Tracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0	22,727
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	186,158,117	261,149,630	Origen	28,477,370	69,036,214
Otros Origenes de Operación	888,126	1,238,300	Endeudamiento Neto	0	0
Aplicación	174,209,908	275,031,112	Interno	0	0
Servicios Personales	144,175,889	221,470,723	Externo	0	0
Materiales y Suministros	2,503,547	8,949,225	Otros Origenes de Financiamiento	28,477,370	69,036,214
Servicios Generales	25,861,560	42,621,474	Aplicación	39,134,203	75,796,670
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	600,357	1,012,653	Externo	0	0
Ayudas Sociales	1,068,555	977,037	Otras Aplicaciones de Financiamiento	39,134,203	75,796,670
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-10,656,833	-6,760,456
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	11,375,222	-4,298,956
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	76,386,621	80,685,577
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	87,761,844	76,386,621
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	22,032,055	2,438,773			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chí
Director General

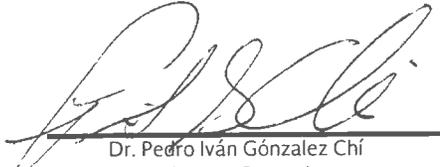

M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

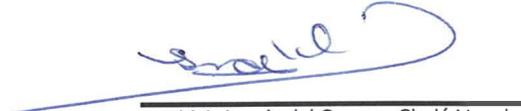
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	691,399,232	705,138,254	684,319,509	712,217,977	20,818,745
Activo Circulante	150,764,193	694,026,698	649,049,167	195,741,724	44,977,531
Efectivo y Equivalentes	76,386,621	616,299,123	604,923,901	87,761,843	11,375,222
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,461,508	45,199,271	39,950,248	6,710,531	5,249,023
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	72,702,768	32,443,093	4,084,326	101,061,535	28,358,767
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	213,296	85,211	90,692	207,815	-5,481
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	540,635,039	11,111,556	35,270,342	516,476,253	-24,158,786
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,512,221	183,975	442,682	3,253,514	-258,707
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	312,511	0	9,539	302,972	-9,539
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	455,608,650	0	0	455,608,650	0
Bienes Muebles	467,541,378	3,448,336	3,731,748	467,257,966	-283,412
Activos Intangibles	22,109,538	7	0	22,109,545	7
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-408,449,259	3,696,794	28,833,246	-433,585,711	-25,136,452
Activos Diferidos	0	3,782,444	2,253,127	1,529,317	1,529,317
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Pedro Iván González Chí
Director General

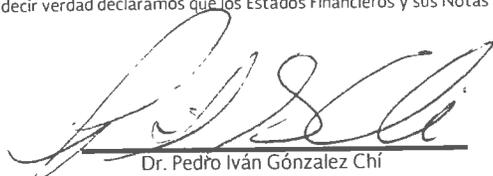

M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora administrativa

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.

Concepto	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos	PESOS	MEXICO	142,217,068	166,682,321
Total Deuda y Otros Pasivos			142,217,068	166,682,321

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 Dr. Pedro Iván González Chí
 Director General


 M.A. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
 Directora administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

Notas al Estado de Situación Financiera

➤ **Activo**

❖ **Efectivo y Equivalentes**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo en caja y depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

Los depósitos en fondos de terceros se integran por recursos otorgados, en su mayoría, por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología a través de sus diversos fondos formalizados por convenios para el desarrollo específico de proyectos de investigación.

Al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 el rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Efectivo	\$103,500	\$19
Bancos - Tesorería	165,710	-1,377,439
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	34,223,242	21,011,251
Subtotal de Efectivo	34,492,452	19,633,831
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	53,269,392	56,752,790
Total de Efectivo y Equivalentes	\$87,761,844	\$76,386,621

Las inversiones en valores corresponden a instrumentos gubernamentales y se registran al costo de adquisición y se ajustan a su valor de mercado. Los intereses obtenidos se reconocen sobre bases acumuladas y, aquellos derivados de recursos fiscales, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Los Depósitos en Fondos de Terceros y Otros están restringidos y son los que se reciben del CONACYT y otras instituciones para ser aplicados solamente en estudios e investigaciones específicas, asume la responsabilidad del correcto uso y administración para los fines de cada proyecto, registra los recursos recibidos como pasivos en el rubro de proyectos por realizar, las erogaciones realizadas por cada proyecto se registran como otros derechos a recibir bienes o servicios en tanto son aprobados por los fondos y a su aprobación se disminuyen de proyectos por realizar, las adquisiciones de activos fijos que efectúa para la realización de los proyectos se registran como aportación al patrimonio.



8

❖ **Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes y Bienes y Servicios a Recibir**

A corto Plazo

Se registran al valor original, que es el mismo de recuperación. Se tiene la política de efectuar estudios para determinar la necesidad de crear una estimación para cuentas de dudosa recuperación, previa autorización del Comité de Cancelación de Adeudos.

En 2019 principalmente se integra en ministraciones de proyectos CONACYT pendientes de recibir por \$ 5,223,528 pesos; al igual que en 2018 la cuenta principal era también por ministraciones de recursos CONACYT por \$ 648,000 pesos.

Septiembre 2019

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$706,411	\$5,223,528	\$130,971	\$6,060,910
Fondos a Rendir	471,076	-	-	471,076
Deudores Diversos	178,545	-	-	178,545
Total	\$1,356,032	\$5,223,528	\$130,971	\$6,710,531

Diciembre 2018

Concepto	Fiscales y propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$343,709	\$648,000	\$450,279	\$1,441,988
Fondos a Rendir	3,965	-	-	3,965
Deudores Diversos	15,555	-	-	15,555
Total	\$363,229	\$648,000	\$450,279	\$1,461,508

Por vencimiento al cierre de septiembre 2019:

Concepto	90 días	180 días	Menor o Igual 365 días	Más de 365 días	Total
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$5,924,086	98,434	\$27,419	\$10,971	\$6,060,910
Fondos a Rendir	471,076	-	-	-	471,076
Deudores Diversos	178,545	-	-	-	178,545
Total	\$6,573,707	\$98,434	\$27,419	\$10,971	\$6,710,531

Las cuentas por cobrar de más de 365 días, se han presentado al Comité de Cancelación de Adeudos y se ha aprobado su cancelación, previa presentación para conocimiento del Consejo Consultivo en el mes de octubre 2019.

A Largo Plazo

Corresponde principalmente a derechos a recibir recursos de proyecto de investigación y a depósitos en garantía para recibir servicios.

Concepto	Propios	Conacyt	Terceros	Total
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-	-	261,536	\$261,536
Depósitos en Garantía	41,436	-	-	41,436
Total	\$41,436	\$0	\$261,536	\$302,972

❖ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

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

❖ Inversiones Financieras a largo Plazo

Concepto	2019	2018
Fideicomiso	\$3,245,514	\$3,504,221
Acciones en empresa de vinculación	8,000	8,000
Total de Inversiones a largo plazo	\$3,253,514	\$2,512,221

El Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CICY, A.C. (Fideicomiso), fue creado al amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología y está destinado a proyectos específicos de investigación y al fortalecimiento de infraestructura del Centro; y en general a apoyar proyectos de investigación, innovación y tecnológicos que sean aprobados de acuerdo con sus reglas de operación.

La participación en acciones (8% del capital inicial de la sociedad), tiene como propósito, vincular los productos científicos que se generen en esta entidad bajo el amparo de la Ley de Ciencia y Tecnología que señala, entre otros aspectos: “. Los centros públicos de investigación podrán crear unidades de vinculación y transferencia de conocimiento”. “y estas podrán constituirse mediante la figura jurídica que mejor convenga para sus objetivos”.



❖ **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Los Bienes Muebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2019	Total 2018
Equipo de laboratorio	\$333,930,444	\$334,161,791
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	5,473,874	5,479,708
Mobiliario y equipo de administración	81,186,874	81,803,888
Equipo de transporte	9,625,869	9,240,270
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,040,905	36,855,721
Total Bienes Muebles	\$467,257,966	\$467,541,378

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 30 de septiembre de 2019.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
\$467,257,966	\$89,436,354	\$377,821,612	\$377,821,612	-

Los Bienes Inmuebles se integran como sigue:

Concepto	Total 2019	Total 2018
Edificios	\$316,383,589	\$316,383,589
Terreno	139,225,061	139,225,061
Subtotal de Bienes Inmuebles	\$455,608,650	\$455,608,650
Construcciones en proceso en bienes propios	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	\$0	\$0
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura Y Construcciones en Proceso	\$455,608,650	\$455,608,650

Producto de la conciliación contable-física se reporta el avance al 30 de septiembre de 2019.

Registro Contable	Actualización Acumulada	Monto Original de Inversión	Valor de la Relación de Bienes Muebles	Diferencia
\$455,608,650	\$247,707,536	\$207,901,114	\$207,901,114	-

Los Intangibles se integran como sigue:

Concepto	Total 2019	Total 2018
Gastos de Instalación	\$18,570,222	\$18,570,222
Software Administrativo	3,539,233	3,539,233
Patentes, marcas y derechos	90	83
Total Bienes Intangibles	\$22,109,545	\$22,109,538

Depreciaciones y amortizaciones

Concepto	Total 2019	Total 2018
Depreciación y Amortización	433,585,711	408,449,258

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

Concepto	Porcentaje
Edificios	5%
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%

Las patentes, marcas y derechos, están conformadas por: 18 patentes, 32 marcas, 1 diseño industrial, 2 secretos industriales, 34 derechos de autor y 3 títulos de obtentor, con un valor de un peso.

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron. Las marcas, patentes, y derechos de propiedad de la entidad se registran en libros como activo intangible con valor de un peso, a falta de su valor comercial, en virtud de no tener a la fecha de los estados financieros, beneficios identificados con los mismos.

❖ **Estimaciones y Deterioros**

Las cuentas deudoras de acuerdo a su antigüedad, se dan seguimiento a través del Comité para la Cancelación de Adeudos, por lo que no se presentan estimaciones, sino se resuelve o en su caso se autoriza la cancelación de las mismas.

Para los activos fijos está el Comité de Desincorporación y anualmente se presenta el programa, el cual se sustenta mediante dictámenes y se aprueba en su caso la desincorporación, por lo que no se establece estimaciones, sino se procede a la baja directa, con el soporte del dictamen, aprobación del comité y acta de desincorporación.

➤ **PASIVO**

❖ **Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Se integra por pasivos con vencimiento a un mes como sigue:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales por Pagar C.P.	\$10,968	\$0
Proveedores	1,456,257	237,037
Retenciones y Contribuciones por pagar	6,348,348	5,846,870
Otras cuentas por pagar	201,921	5,930,684
Total	\$8,017,494	\$12,014,591

El saldo presentado en el rubro de Otras Cuentas por Pagar se integra principalmente por el reintegro de rendimientos de recursos fiscales por enterar a la TESOFE.

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

Concepto	2019	2018
Impuesto sobre salarios	\$2,476,801	\$5,292,940
Impuesto sobre la renta	26,114	41,878
IVA por pagar	44,226	136,635
ISR de honorarios asimilables	10,109	22,136
ISR retenido sobre honorarios	11,228	89,820
ISR retenido sobre arrendamiento	0	1,511
IVA retenido sobre honorarios	11,029	93,854
IVA trasladado pendiente de cobro	86,301	47,326
IVA retenido sobre autotransporte	38	610
5% al millar de inspección y vigilancia	0	11,539

Retenciones Por Crédito de vivienda	632,255	105,735
Pensiones Alimenticias	2,886	2,886
IMSS Cuotas Obrero-patronales	1,701,879	0
INFONAVIT	652,597	0
SAR	261,040	0
FONACOT	120,873	0
Aportaciones voluntarias al SAR	2,000	0
Retenciones en Nómina por Transferir	308,972	0
Total	\$6,348,348	\$5,846,870

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

Se integra como sigue:

	2019	2018
Proyectos CONACYT	\$114,027,819	\$103,037,219
Otros Proyectos	44,627,468	27,155,718
Total	\$158,655,287	\$130,192,937

❖ **Pasivos Diferidos y Otros.**

Corresponde a la cancelación de los Ingresos no cobrados, como resultado de la aplicación de la norma NIFGG SP 01. Actualmente estas cuentas ya están aprobadas por el comité de cuentas deudoras y pendiente de informar en Órgano de Gobierno para la cancelación tanto en Cuentas por Cobrar como en Pasivos Diferidos e IVA trasladado Pendiente de Cobro.

Notas al Estado de Actividades

➤ **Ingresos de Gestión**

Los ingresos propios se reconocen cuando han sido prestados los servicios o enajenado los bienes contratados con terceros, al 30 de septiembre asciende a un importe de \$ 9,195,720.00.

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

Los subsidios para operación recibidos del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original y/o modificada, calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de “Subsidios y transferencias corrientes” por un monto de \$186,158,117.00

➤ **Otros Ingresos y Beneficios**

Los Otros ingresos corresponden \$945,599 por concepto de Productos financieros y 126,502 por concepto de otros ingresos, generando un total al corte del 30 de septiembre de 1,072,101.00

➤ **Gastos y Otras Pérdidas**

Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos principalmente para Servicios Personales y Gastos de Operación.

A efectos de homologar la presentación de los Estados Financieros y atendiendo a los formatos establecidos por la CONAC, para el periodo enero-septiembre 2019, el importe correspondiente al impuesto por operaciones no deducibles que asciende a un importe de \$26,114.00, es presentado dentro del rubro de Servicios Generales.

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

El patrimonio no restringido se integra por los resultados del ejercicio.

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

De enero a septiembre del 2019 el incremento al patrimonio de la Entidad está representado principalmente por las aportaciones siguientes:

Concepto	Total
Equipos adquiridos con fondos CONACYT	\$3,306,442
Aportaciones de otras instituciones	141,901
Recurso fiscal aportado por el Gobierno Federal	0
Total	\$3,448,343



En 2018 las aportaciones fueron como sigue:

Concepto	Total
Equipos adquiridos con fondos CONACYT	\$26,707,900
Aportaciones de otras instituciones	8,219,569
Recurso fiscal aportado por el Gobierno Federal	12,208,576
Total	\$47,136,045

Durante el Ejercicio 2018, la Entidad recibió recurso fiscal para inversión, mediante carteras de inversión 143890Q0002 y 163890Q0001 para la realización de los proyectos “Construcción de la Tercera Etapa del Proyecto Denominado Creación de un Polo para la Conservación y la Educación Ambiental en el Jardín Botánico Regional Roger Orellana en el CICY” y “Fortalecimiento a las Capacidades de Innovación y Transferencia de la Unidad de Ciencias del Agua”, respectivamente.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

➤ Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2019	2018
Efectivo	\$103,500	\$19
Bancos - Tesorería	165,710	-1,377,439
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	34,223,242	21,011,251
Depósitos en Fondos de Terceros y Otros	53,269,392	56,752,790
Total de Efectivo y Equivalentes	\$87,761,844	\$76,386,621

➤ **Bienes Muebles e Inmuebles Adquiridos**

Al 30 de septiembre del 2019 no se adquirieron bienes Inmuebles, los bienes muebles adquiridos se presentan de manera resumida en el cuadro siguiente.

Bienes Muebles Adquiridos en 2019	Montos
Mobiliario y Equipo de Oficina	103,667
Equipo de Computo	259,060
Mobiliario y Equipo Educacional	5,699
Equipo de Laboratorio	2,483,427
Equipo de Transporte	385,600
Maquinaria y Equipo	198,195
Equipo de Telecomunicaciones	12,688
Total Adquisiciones de Bienes Muebles	\$3,448,336

La fuente de financiamiento de estos Activos es a través de los Proyectos Conacyt \$3,306,442 y la diferencia de otros organismos y a la fecha de los estados financieros están totalmente pagados.

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

Concepto	2019 (Pesos)	2018 (Pesos)
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	-7,094,853	-35,252,016
Movimientos de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)		
Depreciación	27,950,569	34,848,514
Amortización	882,677	717,939
Otros Gastos por Pérdida en Activo Fijo	34,955	74,018
(Incremento) o Disminución en Inversión Fideicomiso	258,707	2,050,318
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	22,032,055	2,438,773

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente al 30 de septiembre de 2019

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)			
1. Ingresos Presupuestarios			196,241,963
2. Más ingresos contables no presupuestarios			
	Incremento por variaciones de inventarios		183,975
	Disminución de exceso de estimaciones por pérdida o deterioro		
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros Ingresos y beneficios varios		
	Otros ingresos contables no presupuestarios	183,975	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0
	Productos de capital		
	Aprovechamientos de capital		
	Ingresos derivados de financiamientos		
	Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4=1-2-3)			196,425,938

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables correspondiente al 30 de septiembre de 2019

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA DE YUCATÁN, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019 (CIFRAS EN PESOS)			
1. Total de egresos (Presupuestarios)			176,063,648
2. Menos egresos presupuestarios no contables			2,168,192
	Bienes Inmuebles		
	Bienes Muebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Otros egresos presupuestales no contables	2,168,192	

2. Más gastos contables no presupuestales		29,625,335
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	28,840,428
	Provisiones	308,972
	Disminución de inventarios	5,481
	Otros Gastos	27,772
	Otros gastos contables no presupuestales	442,682
4. Total de Gasto Contables (4=1-2+3)		203,520,791

NOTAS DE MEMORIA

El Centro a efectos de llevar el control de operaciones derivado de proyectos en administración y Bienes en Comodato utiliza las cuentas de orden siguientes:

Cuenta de Orden	Nombre
7631	Bienes Bajo Contrato en Comodato
7641	Bienes Bajo Contrato en Comodato
7900	Transferencia de Proyectos (Acreedora)
7901	Transferencia de Proyectos (Deudora)
7902	D.D. Funcionarios y Empleados (Proy. Ext)
7903	Concentradora D.D. (Proy. Ext)
7904	Control de Gastos no Deducibles
7905	Concentradora de no Deducibles
7906	Inventario de Bienes Comercializables
7907	Concentrado de Venta de Bienes para Comercialización

Así mismo se mantiene de manera informativa la nota de los siguientes conceptos que se incorporaran para su control en cuenta de orden, y por su importancia se revelan en estas notas:

Pasivos Contingentes

Tanto el pasivo relativo a las indemnizaciones como el de prima de antigüedad, no fueron registrados por la Entidad en los estados financieros, tomando como base las disposiciones del párrafo 4 de la NIFGG SP 05 "Obligaciones laborales", que regula que cuando exista déficit en los resultados de las entidades no existirá obligación para reconocer dichos pasivos, y en caso contrario, dichos efectos

podrán reconocerse únicamente hasta por los montos de resultados superavitarios que se obtengan. Debido a que el resultado de los años 2018 y 2017 fue deficitario, no se reconocieron los efectos de dichas obligaciones laborales.

Juicios

Al 30 de septiembre de 2019, se tienen pendientes de resolución seis juicios laborales correspondientes a los expedientes 195/2015; 1207/2016, 802/2017, 434/2017, 200/2019 y 653/2019 todos del índice de la Junta Especial número 21 de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje encontrándose en las siguientes etapas:

Expediente 195/2015, actualmente se encuentra en la etapa de DICTAMEN para PROYECTO DE LAUDO con un porcentaje de avance del 85%. El monto determinado para esta demanda es de \$1,109,485.47

Expediente 1207/2016, actualmente se encuentra en la etapa de JUICIO DEAMPARO DIRECTO promovido por el actor en contra del LAUDO dictado a favor del CICY, con un porcentaje de avance del 95%. El monto determinado para esta demanda es de \$1,468,996.80

Expediente 802/2017, actualmente se encuentra en la etapa de DESAHOGO DE PRUEBAS, con un porcentaje de avance del 80%. El monto determinado para esta demanda es de \$1,169,728.72

Expediente 434/2017, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de \$ 1,112,858.08

Expediente 200/2019, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, el monto determinado para esta demanda es de \$ 522,941.14

Expediente 653/2019, actualmente se encuentra en la etapa de CONCILIACION, DEMANDA Y EXCEPCIONES, pendiente la resolución del incidente de personalidad promovido por el actor y por la codemandada Gestión del agua y medio ambiente S.C. el monto determinado para esta demanda es de \$ 0.

En suma, la contingencia laboral total al 30 de septiembre de 2019 asciende a la cantidad de \$5,384,010.21 (Cinco millones trescientos ochenta y cuatro mil diez pesos 21/100 Moneda Nacional).

La cuantificación se hizo con base en las prestaciones económicas reclamadas en las demandas y no en la probabilidad de logro de las mismas, ya que la probabilidad de que dichas prestaciones se condenen es moderada, tomando en cuenta que se ofrecen las pruebas necesarias para acreditar que la terminación de la relación de trabajo fue voluntaria y mediante un convenio suscrito ante la propia Junta Especial número 21 de la Junta Federal de Conciliación y Arbitraje en el caso del expediente 195/2015, y por rescisión de contrato por causas imputables al trabajador en el caso del expediente 1207/2016 y 802/2017.

➤ Cuentas de Orden Presupuestarias

Representa el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos teniendo por finalidad registrar los rubros que componen las operaciones de ingresos del ejercicio y el Presupuesto de Egresos en el que se registra, a partir del Presupuesto de Egresos mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del ejercicio



Las cuentas de Orden Presupuestales utilizadas por la entidad son las siguientes cuyos Montos al cierre de septiembre 2019 son los siguientes:

Cuenta de Orden	Nombre	Monto con corte a Septiembre 2019
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	197,757,215
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer	10,558,088
8231	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	4,603,090
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido	191,802,217
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	176,063,648
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido	175,424,773
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	170,083,329
8311	Presupuesto de Ingresos Aprobado	197,757,215
8321	Presupuesto de Ingresos Por Ejecutar	4,025,341
8331	Modificaciones al Presupuesto de Ingresos Aprobado	4,603,090
8341	Presupuesto de Ingresos Devengado	198,334,964
8351	Presupuesto de Ingresos Cobrado	195,907,265

El presupuesto para gasto corriente está comprometido para el periodo y el devengado está sujeto a los tiempos de entrega de los bienes y facturación de los servicios, por lo que presenta un desfase, adicional a ello está pendiente de comprometer lo correspondiente a prestaciones del capítulo de gastos personales sujeto a la aprobación del Reglamento Interno.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros del Centro, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.




El Objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera del período.

2. Panorama Económico y Financiero

El centro se ha apegado a las disposiciones de racionalidad y austeridad y transparencia del gasto emitidas por el Gobierno Federal, ha realizado adecuaciones presupuestales principalmente para cubrir políticas salariales, servicios básicos y de acuerdo con las necesidades de ejercicio del gasto para el cumplimiento de las metas institucionales.

En cuanto a la captación de recursos propios el panorama económico y la disminución de proyectos de apoyo a la Industria, ha generado un impacto negativo a la meta de captación con corte al 30 de septiembre, alcanzando el 69.10% de la misma.

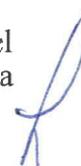
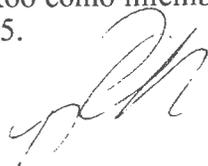
3. Autorización e Historia

En la Ciudad de Mérida, Yucatán en el año 1979 se constituyó el Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C. (la Entidad CICY), cuyo fin común no tendrá carácter preponderantemente económico. La entidad forma parte del sistema de Centros Públicos coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

Son asociados del CICY, de los cuales el 100% corresponden a la Administración Pública Federal:

- ❖ Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia Tecnología (CONACYT).
- ❖ Secretaría de Educación Pública.
- ❖ Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación.
- ❖ Gobierno del Estado de Quintana Roo.
- ❖ Gobierno del Estado de Yucatán.
- ❖ Universidad Nacional Autónoma de México.
- ❖ Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional.

El 12 de julio del 2004, se aprobó la creación de la Unidad CICY en la ciudad de Cancún, Quintana Roo y la incorporación del Gobierno del Estado de Quintana Roo como miembro de la Asamblea General de Asociados y del Consejo Directivo del CICY. Dicha unidad inició operaciones en el 2005.



4. Organización y Objeto Social

El objeto social de la Entidad es:

- ❖ Realizar actividades de investigación básica y aplicada en el área de biología, materiales y disciplinas afines y en su caso elaborar los estudios socioeconómicos que las fundamenten, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales.
- ❖ Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de tipo superior, a nivel licenciatura, maestría, doctorado y estancias posdoctorales, así como cursos de actualización y especialización de personal y de posgrado en el campo del conocimiento de la Entidad.
- ❖ Orientar la investigación científica y desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto establezca la normatividad aplicable.
- ❖ Colaborar con las autoridades competentes en actividades de promoción de la metrología, el establecimiento de normas de calidad y la certificación en apego a la Ley en la materia.
- ❖ Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice.
- ❖ Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología, en congruencia con el Programa Sectorial y la Red Nacional de Grupos y Centros de Investigación, y asociar el trabajo científico y tecnológico y la formación de personal altamente capacitado con la atención de las necesidades del sector productivo y la sociedad mexicana.
- ❖ Realizar labores de vinculación con los sectores público, social y privado.

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

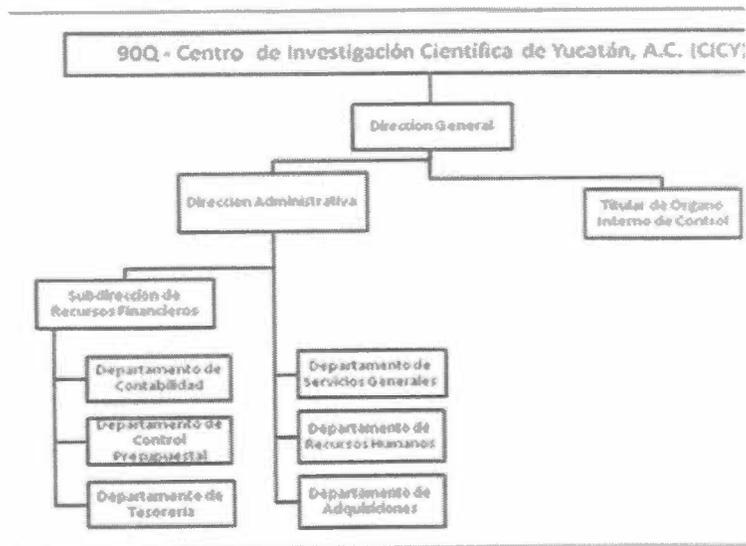
El ejercicio fiscal de la Entidad está conforme el año calendario y para sus actividades recibe subsidio de la Federación.

Es una paraestatal constituida como Asociación Civil sin fines de lucro.

Para efectos fiscales se ubica en la fracción XI del artículo 79 del Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines no Lucrativos de la Ley de Impuesto sobre la Renta; en consecuencia, no es sujeta del Impuesto Sobre la Renta (ISR), mientras no existan distribuciones a sus asociados y se observen los requisitos de deducibilidad de los gastos. Está sujeta a las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA) y el pagado no es reembolsable por lo que se reconoce como gasto o es capitalizado en adquisiciones de activos fijos.

Su estructura organizacional autorizada es la siguiente:





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

El Centro es fideicomitente y fideicomisario del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CICY, A.C. y a la fecha de los presentes estados financieros tiene una inversión de \$3,245,514.00.

5. Bases para la Preparación de Estados Financieros

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

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

Durante los ejercicios del 2009 al 2018 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 30 de septiembre de 2019, los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, así como con la normatividad financiera y presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, ciertas prácticas contables se utilizan de manera supletoria con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

En este proceso de preparación de estados financieros, de conformidad con las bases antes mencionadas, se efectúan estimaciones y suposiciones que afectan los importes registrados de activos, pasivos, así como la revelación de activos, pasivos de contingencia, compromisos, eventos posteriores, operaciones ordinarias y no ordinarias, entre otras operaciones, así como los importes registrados de ingresos y gastos, sobre bases devengadas identificadas durante los años que terminaron en la fecha de los estados financieros. Asimismo, se consideran los eventos importantes ocurridos hasta la fecha en que los estados financieros se autorizan para su emisión.

Los rubros importantes que están sujetos a estas bases y estimaciones son:

- ❖ Inversiones y moneda extranjera
- ❖ Valores en administración restringida
- ❖ Cuentas por cobrar de cobro dudoso
- ❖ Inventarios de lento movimiento u obsolescencia, depreciación y amortización
- ❖ Intangibles
- ❖ Demerito, obsolescencia tecnológica o de moda
- ❖ Beneficios laborales
- ❖ Contingencia y compromisos
- ❖ Ingresos propios autogenerados
- ❖ Ingresos fiscales
- ❖ Proyectos en administración

El propósito de estas estimaciones es determinar un valor razonable a la fecha del balance, pero no implica que los resultados de este proceso de suposiciones coincidan con la realidad que se produce posteriormente, por lo tanto, este proceso de evaluación y ajuste es permanente.

6. Política de Contabilidad Significativas

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), y a que a la letra dice “se deberá actualizar el patrimonio cuando el índice nacional de precios al consumidor acumulada durante un período de tres años sea igual o superior al 100%”.



Las cifras que se presentan en los estados financieros reconocieron los efectos de la inflación hasta el cierre del ejercicio social de 2007 de conformidad con la normatividad gubernamental para el reconocimiento de dichos efectos. A partir de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación, de conformidad con lo regulado en dicha norma, debido a que la Entidad opera en un entorno no inflacionario; sin embargo, debe continuar depreciando la parte actualizada de los activos fijos. La inflación acumulada de los tres años anteriores es menor del 100%. La inflación de enero a diciembre del 2018, 2017 y 2016 fue del 4.8%, 6.7% y 3.3%, respectivamente.

En cuanto a los bienes inmuebles, su valor esta actualizado de conformidad con artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales y su valor está por arriba del Valor Catastral.

La entidad realiza de manera esporádica algunas adquisiciones de materiales para laboratorio en el extranjero, por lo que por lo general no impacta en la información financiera.

El Inventario de consumibles se valúa a costo promedio.

Los beneficios otorgados a los empleados y la forma de registro son como sigue:

Beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo.

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

Tanto el pasivo relativo a las indemnizaciones como el de prima de antigüedad no fueron registrados por la Entidad en los estados financieros adjuntos, tomando como base las disposiciones establecidas en la NIFGG SP 05 “Obligaciones Laborales”, que regula que cuando existan déficits en los resultados de la entidades no existirá obligación para reconocer dichos pasivos, y en caso contrario, dichos efectos podrán reconocerse únicamente hasta por los montos de resultados superavitarios que se obtengan. Debido a que se calcula anualmente, al 30 de septiembre no se ha actualizado el valor y el resultado de los años 2018 y 2017 fueron deficitarios, por lo que no se reconocieron los efectos de dichas obligaciones laborales.

El pasivo acumulado no registrado relativo a las indemnizaciones ascendió a \$12,859,222.00 en 2018, el cual fue determinado conforme cálculos actuariales preparados por un perito independiente.

El pasivo acumulado no registrado relativo a la prima de antigüedad ascendió a \$4,671,474.00 en 2018, el cual fue determinado conforme cálculos actuariales preparados por un perito independiente.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. La entidad no maneja cuentas bancarias en moneda extranjera y no se tienen algún tipo de activos o pasivos en moneda extranjera al cierre del período. Los pasivos al 31 de diciembre de cada año, de existir en moneda extranjera, se registran al último tipo de cambio del ejercicio.

8. Reporte Analítico del Activo

Activos y sus depreciaciones

Se registran al costo de adquisición y actualizados por inflación hasta 2007. Los activos se registran al costo de adquisición o de construcción según sea la forma de adquisición. La depreciación y amortización se calculan conforme al método de línea recta, con base en la vida útil de los activos, aplicando las siguientes tasas:

Concepto	Porcentaje
Edificios	5%
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 y la depreciación fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), de conformidad con lo indicado en el inciso a anterior.

Con fecha 14 de septiembre de 2015, la Entidad recibió el usufructo de un predio ubicado en el Estado de Guerrero con la finalidad de llevar a cabo la construcción y edificación de un proyecto acorde a sus necesidades a fin de ejecutar planes y programas para poner en marcha sus actividades de investigación y docencia.

Explicación de las principales Variaciones de Activo.

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO			
Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,512,221	3,253,514	-258,707
Bienes Muebles	467,541,377	467,257,966	-283,411



La variación presentada al 30 de septiembre del 2019 en la inversión Financiera se deriva del Fideicomiso, del cual el Centro es Fideicomitente y Fideicomisario, como resultado del decremento en el valor del monto invertido en el mismo. En cuanto al Patrimonio del Centro se ha incrementado en sus activos fijos, derivado de adquisiciones a título del mismo, con recursos de Fondos de Proyectos con Recursos de CONACYT y de Terceros, sin embargo, presenta un resultado neto negativo como resultado de la baja de activos de acuerdo al programa de desincorporación autorizado y realizado en el periodo que se informa.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Con fecha 03 de noviembre de 2011 se firmó el Contrato identificado con el número 422 del Fideicomiso denominado “ Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación Científica de Yucatán AC “, quien funge como Fideicomitente y Fideicomisario con el Fiduciario (Actinver) 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 contará con estructura orgánica ni personal propio para su funcionamiento, por tal virtud no será considerado como una Entidad de la Administración Pública Paraestatal.

Al 30 de septiembre de 2019 la disponibilidad del Fideicomiso es de \$3, 253,514.00.

10. Reporte de la Recaudación

11. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

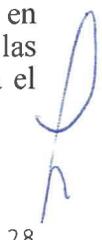
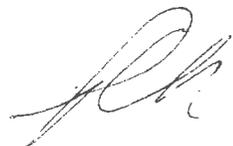
12. Calificaciones Otorgadas

Debido a la naturaleza de la entidad no se revela información en los renglones de reporte de recaudación, indicadores de deuda y reporte analíticos de deuda con respecto al PIB e informes sobre Calificación Crediticia.

13. Proceso de Mejora

Control Interno

El Centro se apega a los Manuales de Aplicación General, ha realizado la actualización de las Políticas, Bases y Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicio y para todas sus operaciones cuenta con un sistema GRP, que enlaza las operaciones con su registro contable y presupuestal, generando información confiable de manera Eficiente y Eficaz, que facilita el ambiente de Control Interno.



Así mismo de manera anual establece el programa de Trabajo de Control Interno y Administración de Riesgos, incorporando aquellas actividades nuevas y necesarias para los objetivos del Centro y que requieren ser documentadas, formalizadas y dadas a conocer para su aplicación.

Al 30 de septiembre del 2019 se ha presentado el avance en ambos programas fortaleciendo de esta manera el Control Interno Institucional y la disminución del impacto en los riesgos identificados.

Medidas de Desempeño financiero, metas y Alcance.

En cuanto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, el Centro se apega al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y sus resultados se evalúan en las sesiones del Consejo de Administración, cuyos resultados proyectados se presentarán en el mes de octubre del presente año.

14. Informes por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Centro no presenta características que requiera revelar la información financiera de manera segmentada. Así mismo no se han identificado eventos posteriores al cierre de los presentes estados financieros que se requiera su revelación.

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Estas notas son parte integrante de los estados financieros del Centro de Investigación Científica de Yucatán, A. C., al 30 de septiembre de 2019 y al 31 de diciembre 2018.



MA. Lesvia del Carmen Chalé Novelo
Directora Administrativa



Dr. Pedro Iván González Chí
Director General