

**CENTRO DE INVESTIGACIÓN
EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.**

**ESTADOS FINANCIEROS AL
31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
Y
DICTAMEN DE AUDITORES INDEPENDIENTES**

Í N D I C E

1. Dictamen de los auditores independientes
Estados financieros:
2. Estado de Situación Financiera
3. Estado de Resultados
4. Estado de Variaciones en el Patrimonio
5. Estado de flujos de efectivo
6. Notas a los Estados Financieros

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.
A LA ASAMBLEA
DE SOCIOS DEL CENTRO
DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C. (Centro Público de Investigación Científica)**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2012 y el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la Entidad sobre la base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establecen los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración de la sociedad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establecen los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

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 incorrección material.

Una auditoría conlleva 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 incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dicha

evaluación 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 la adecuación 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.

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

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C. (Centro Público de Investigación Científica)**, al 31 de diciembre de 2012 así como sus resultados, sus cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012, de conformidad con el marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establecen los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Base contable y utilización

Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre la Nota 2 a los estados financieros, en la que se describe la base contable utilizada para la preparación de los estados financieros. Los estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad; en consecuencia, los estados financieros pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Chihuahua, Chih.
Marzo 01, 2013



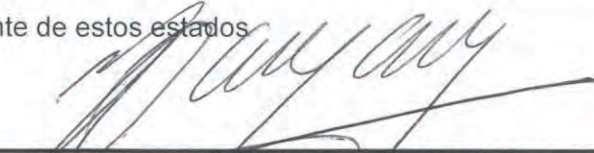
GOSSLER, S.C.
Manuel Esparza Zuberza
Contador Público Certificado

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2012 y 2011
(En pesos)

ACTIVO

	2012	2011
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 26,911,378	\$ 20,392,054
Bancos/Tesorería	26,911,378	9,984,417
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		10,407,637
Efectivo o Equivalentes de Efectivo a Recibir	7,535,626	18,903,001
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	6,467,606	4,477,816
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,068,020	14,425,185
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,507	144,560
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	1,507	144,560
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	\$ 34,448,511	\$ 39,439,615
ACTIVO NO CIRCULANTE		
Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso	93,690,398	94,766,180
Terrenos	9,568,180	9,568,180
Edificios no Habitacionales	82,886,950	83,962,732
Construcciones en Proceso en Bienes Propios (Obra Pública)	1,235,268	1,235,268
Bienes Muebles	239,158,949	195,335,662
Mobiliario y Equipo de Administración	12,381,862	11,370,919
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	202,967,362	166,565,490
Equipo de Transporte (vehículos)	2,371,753	2,085,854
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,437,972	15,313,399
Otros activos no circulantes	96,222,303	45,876,417
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$ 429,071,650	\$ 335,978,259
TOTAL DE ACTIVO	\$ 463,520,161	\$ 375,417,874

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados


DR. JESÚS GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
Director General

PASIVO

	2012	2011
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por pagar a Corto Plazo	\$ 11,891,853	\$ 23,037,816
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,817,075	9,479,882
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	74,778	13,557,934
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	11,891,853	23,037,816
PASIVO NO CIRCULANTE		
Provisiones a Largo Plazo	4,622,174	1,074,060
Otros pasivos a largo plazo	96,222,303	46,283,317
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	100,844,477	47,357,377
TOTAL DE PASIVO	\$ 112,736,330	\$ 70,395,193
PATRIMONIO		
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	407,415,562	363,640,600
Aportaciones	278,542,408	246,866,445
Donaciones de Capital	128,873,154	116,774,155
PATRIMONIO GENERADO	-103,903,670	-105,889,859
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,986,189	1,525,796
Resultados de Ejercicios Anteriores	-105,889,859	-107,415,655
Revalúos	47,271,940	47,271,940
Revalúo de Bienes Inmuebles	17,366,933	17,366,933
Revalúo de Bienes Muebles	29,891,853	29,891,853
Otros Revalúos	13,154	13,154
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 350,783,832	\$ 305,022,681
TOTAL DE PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 463,520,161	\$ 375,417,874


LIC. NATHANAEL MARTÍNEZ CORONEL
Director de Administración y Finanzas

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

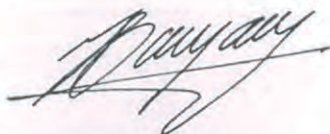
Estado de Resultados

Del 1o. de enero al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(En pesos)

	2012	2011
INGRESOS	\$ 70,181,798	\$ 57,431,381
Venta de bienes y servicios	70,181,798	57,431,381
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios de Organismos Descentralizados	70,181,798	57,431,381
GASTOS DE OPERACIÓN	209,722,176	183,029,008
Gastos de administracion	209,722,176	183,029,008
Servicios Personales	113,227,692	102,967,730
Materiales y Suministros	14,298,398	12,142,431
Servicios Generales	34,116,576	35,054,543
Ayudas solciales	8,954,739	4,662,622
Trasposos al fideicomiso	39,124,771	28,201,682
RESULTADO DE OPERACIÓN	-139,540,378	-125,597,627
Subsidios y transferencias	148,137,183	130,465,430
Transferencias,Asignaciones,Subsidios y otras ayudas	148,137,183	130,465,430
RESULTADOS DESPUES DE APLICAR LOS SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8,596,805	4,867,803
Resultado integral de financiamiento	625,374	698,610
Intereses	625,374	698,610
Ingresos y gastos virtuales	7,235,990	4,040,617
Otros gastos virtuales	7,235,990	4,040,617
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1,986,189	\$ 1,525,796

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados



DR. JESÚS GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
 Director General



LIC. NATHANAEL MARTÍNEZ CORONEL
 Director de Administración y Finanzas

Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C.

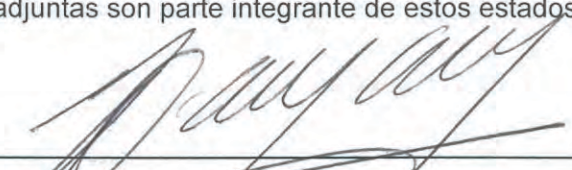
Estado de Variaciones en el Patrimonio

Del 1o. de enero al 31 de diciembre del 2012 y 2011

(En pesos)

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado en el Ejercicio	Ajuste por Cambios de Valor	Total
Patrimonio Neto al Final del Ejercicio Anterior	304,167,023	-60,038,801	-104,914		244,023,308
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	304,167,023	-60,038,801	-104,914		244,023,308
Aportaciones	59,473,577				59,473,577
Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)		-104,914	1,630,710		1,525,796
Patrimonio al Final del Ejercicio	363,640,600	-60,143,715	1,525,796	0	305,022,681
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio Anterior	363,640,600	-60,143,715	1,525,796	0	305,022,681
Aportaciones	43,774,962			0	43,774,962
Resultado del ejercicio Ahorro (Desahorro)		1,525,796	460,393		1,986,189
Patrimonio al Final del Ejercicio	407,415,562	-58,617,919	1,986,189	0	350,783,832

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados


 DR. JESÚS GONZÁLEZ HERNÁNDEZ

Director General


 LIC. NATHANAEL MARTÍNEZ CORONEL

Director de Administración y Finanzas

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(CIFRAS EN PESOS)

	2012	2011
OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) neta	\$ 1,986,189	\$ 1,525,796
Mas cargos que no requieren la utilizacion de efectivo:		
Depreciación	3,687,876	3,916,741
Incremento a la provisión para prima de antigüedad	3,548,114	123,876
Recursos de resultados	<u>9,222,179</u>	<u>5,566,413</u>
(Incremento) decremento en:		
Cuentas por cobrar	11,510,428	(5,896,707)
Incremento (decremento) en:		
Cuentas por pagar	(13,483,156)	(31,229,036)
Impuestos y derechos por pagar	<u>2,337,193</u>	<u>195,493</u>
	364,465	(36,930,250)
Recursos generados (utilizados) por la operación	<u>9,586,644</u>	<u>-31,363,837</u>
INVERSIÓN		
Adquisición o baja de activo fijo	(46,435,381)	(65,326,547)
Fondos de terceros en garantía	<u>(50,345,886)</u>	<u>(15,035,979)</u>
Recursos generados (utilizados) por inversión	<u>(96,781,267)</u>	<u>(80,362,526)</u>
FINANCIAMIENTO		
Aumentos de Patrimonio Social	12,099,000	0
Aportaciones del Gobierno Federal	(3,110,640)	22,919,717
Aportaciones para proyectos	34,786,601	36,553,860
Fondos en administración	<u>49,938,986</u>	<u>5,631,191</u>
Recursos generados (utilizados) por financiamiento	<u>93,713,947</u>	<u>65,104,768</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE EFECTIVO	6,519,324	(46,621,595)
EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	<u>20,392,054</u>	<u>67,013,649</u>
EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	<u>\$ 26,911,378</u>	<u>\$ 20,392,054</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados


DR. JESÚS GONZÁLEZ HERNÁNDEZ
 Director General


LIC. NATHANAEL MARTÍNEZ CORONEL
 Director de Administración y Finanzas

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN MATERIALES AVANZADOS, S.C.
(Centro Público de Investigación Científica)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2012 Y 2011
(EN PESOS)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y ACTIVIDADES DE LA SOCIEDAD

El Centro de Investigación en Materiales Avanzados, S.C. es una empresa paraestatal del Gobierno Federal constituida en la ciudad de Chihuahua, el 25 de octubre de 1994 como Sociedad Civil, con personalidad y patrimonio propios y con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, de conformidad con la Ley de Ciencia y Tecnología, constituyendo una entidad Paraestatal asimilada al régimen de empresas de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, teniendo el carácter de Centro Público de Investigación, de acuerdo a lo dispuesto por la Ley de Ciencia y Tecnología.

Son socios de la entidad: el Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, la Secretaría de Educación Pública; el Gobierno del Estado de Chihuahua; Promotora de la Industria Chihuahuense; y la Cámara Nacional de la Industria de Transformación (Canacintra) Delegación Chihuahua.

La Sociedad tiene por objeto: **a)** la generación de conocimientos científicos y tecnológicos mediante la investigación básica orientada y aplicada hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales en los ámbitos de la ciencia de los materiales, de la tecnología ambiental y disciplinas afines; **b)** transferir los conocimientos generados a los sectores productivo, académico y social; **c)** formar recursos humanos con preparación y habilidades en dichas áreas, entre otros.

Nota 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a) DECLARACIÓN GENERAL** - Los estados financieros a que se refieren estas notas fueron formulados de acuerdo con la Normatividad Contable Gubernamental emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes de la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y, de forma supletoria por las Normas de Información Financiera aplicables en México, con el propósito de cumplir con las disposiciones legales que regulan la información financiera del Centro, así como para su presentación en la asamblea de socios de la entidad.

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (la Ley), la cual entró en vigor a partir del 1 de enero de 2009, y cuya finalidad consiste en establecer los criterios que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos. De conformidad con dicha Ley, el acuerdo de interpretación emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los lineamientos de la estrategia de armonización emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y los artículos transitorios del Presupuesto de Egresos de la Federación 2011 y 2012, el periodo de transición concluyó el 31 de diciembre de 2011 por lo que a partir de 2012 la Entidad emite y publica la información contable con base en estas disposiciones a fin de lograr una adecuada armonización, y así facilitar a los entes públicos el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso público.

- b) **RECONOCIMIENTO DE LOS EFECTOS DE LA INFLACIÓN** - La entidad aplicó hasta el 31 de diciembre de 2008 en los estados financieros los efectos de la inflación de acuerdo con los lineamientos establecidos en la circular técnica NIF-06-bis "A" apartado D, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública, la cual establecía que las entidades que no tienen propósitos de lucro, únicamente actualizarán los activos no monetarios, propiedades, mobiliario y equipo y su correspondiente depreciación acumulada y del ejercicio, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor, publicado por el Banco de México. A partir del 1º de enero de 2008 la entidad adoptó las disposiciones de la NIF B-2 "Flujos de efectivo".

Como consecuencia de la entrada en vigor de la NEIFGSP 007 "Normas para el reconocimiento de los Efectos de la Inflación", Apartado D) numeral 23, la entidad aplicó esta norma para el ejercicio 2009 en la cual se define que las entidades, independientemente del apartado en que se encuentren, para llevar a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, atenderán lo señalado en el siguiente apartado, siempre y cuando exista un entorno económico no inflacionario, es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 8%).

Ya que el porcentaje de inflación acumulado en los tres ejercicios anteriores no rebasa el 26%, no se considera que en el periodo del 1º. De enero al 31 de diciembre de 2012 hay un entorno económico inflacionario, por lo cual la entidad no tiene la obligación de revaluar los estados financieros por dicho periodo.

- c) **EQUIVALENTES DE EFECTIVO** - Estas inversiones son instrumentos financieros a corto plazo, fácilmente convertibles en efectivo, por lo que se encuentran valuados a su costo más los rendimientos devengados, lo que lo asemeja a su valor de mercado.

- d) **CUENTAS POR COBRAR** - Se efectúan estudios periódicos encaminados a determinar la incobrabilidad de saldos para, en su caso, establecer o incrementar la estimación de cuentas de cobro dudoso correspondiente, de modo que los riesgos de crédito de estas cuentas se ajustan en forma constante.
- e) **BIENES INMUEBLES, MUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** - Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el impuesto al valor agregado, el cual se aplica a gastos vía depreciación por no ser acreditable para la entidad, más una actualización con base en factores derivados del INPC.
- f) **DEPRECIACIÓN** - La depreciación se aplica en función de la vida útil de los activos, sobre la base del valor actualizado al cierre del ejercicio. La depreciación del ejercicio sobre el valor histórico original se lleva a los resultados; y la que corresponde a la parte revaluada de los activos fijos se lleva directamente al patrimonio, a la cuenta de Superávit por Reevaluación.

La estimación de las vidas útiles que sirvieron de base para este cálculo fueron hechas por la administración de la entidad. Las tasas aplicadas fueron las siguientes:

Edificios	5%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%
Equipo médico y de laboratorio	35%

- g) **VALOR DE LOS ACTIVOS DE LARGA DURACION Y SU DISPOSICIÓN** - De conformidad con lo establecido en el boletín C-15, Deterioro en el Valor de los Activos Larga Duración y su disposición, se hizo una apreciación de los activos referidos, sin encontrar signos de deterioro que indicaran que fuera necesario ajustarlos porque estuvieran valuados a importes mayores que su precio neto de venta o su valor de uso.
- h) **OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (FONDOS EN ADMINISTRACIÓN)** - Estos fondos se encuentran valuados a su costo mas los intereses devengados hasta la fecha de los estados financieros y representan el monto por ejercer de diversos proyectos de investigación financiados en su mayoría por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología y en menor importe por otras Instituciones, los cuales no son reintegrados a la Tesorería de la Federación, por tratarse de recursos destinados a la realización de proyectos de investigación específicos, sujetos a las disposiciones y condiciones pactadas en los convenios celebrados para el efecto.

Los activos fijos adquiridos con los recursos destinados a proyectos de investigación, se consideran como aportaciones patrimoniales, ya que a la conclusión de los proyectos dichos activos son cedidos a favor del Centro.

Los costos corrientes incurridos en las fases de investigación y desarrollo de los proyectos se controlan a través de una cuenta puente que queda saldada a la conclusión de los mismos, ya que son las instituciones patrocinadoras de los proyectos, quienes en los términos de los convenios celebrados, obtienen los derechos de propiedad industrial sobre los resultados obtenidos.

- i) **TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA** - Las operaciones en divisas extranjeras se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de cada transacción, y los activos y pasivos en dichas monedas se ajustan al tipo de cambio en vigor al fin de cada mes y al cierre del ejercicio, afectando los resultados del período en el que se presentan. Los saldos al cierre de cada ejercicio no representan montos importantes, por este motivo no se hace el desglose en nota.
- j) **COMPENSACIONES LABORALES** - De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los trabajadores tienen derecho, en el caso de despido o renuncia, a ciertos pagos basados en sus años de servicios. Se tiene registrada una provisión sólo para prima de antigüedad hasta el 31 de diciembre de 2012, determinada conforme a cálculo actuarial, de conformidad con la nueva versión de la NIF D-3.
- k) **COMPROMISOS** - Se revelan en estas notas cuando su naturaleza lo hace necesario, en los términos de la NIF C-9 del CINIF, denominado Pasivo, Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes y Compromisos.
- l) **CONTINGENCIAS** - En forma similar a los compromisos mencionados en el inciso anterior, se revelan las contingencias conforme a lo prescrito por la NIF C-9 y Art. 49 fracción VI de la LGCG, cuando se observa la probabilidad de que se materialicen.
- m) **INFORMACIÓN POR SEGMENTOS** - De conformidad con la NIF B-5, Información Financiera por Segmentos, la entidad no se encuentra obligada a incluir este tipo de información en sus notas a los estados financieros.
- n) **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS** - **1)** Los Ingresos por Subsidios del Gobierno Federal se registran cuando se reciben las ministraciones de recursos de acuerdo al presupuesto y calendario autorizados, **2)** Los ingresos por proyectos se registran conforme al avance de los mismos, **3)** Los Ingresos por Servicios se registran cuando se presta el servicio, independientemente de cuando se cobran, y **4)** Los Ingresos por colegiaturas e inscripciones se registran cuando se cobran.

- o) **EGRESOS** - Los gastos se registran en el momento que se devengan, considerándose devengados en el momento que se formaliza la operación, independientemente de la forma o documentación que ampare ese acuerdo.

Independientemente de lo señalado en el párrafo anterior, el Centro registra y controla a través de cuentas de orden el total del presupuesto de ingresos y egresos autorizado, ejercido y por ejercer.

Nota 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, esta cuenta se integra como sigue:

CONCEPTO	2012	2011
Bancos	\$ 3'729,225	9'984,417
Inversiones	<u>23'182,153</u>	<u>10'407,637</u>
	<u>\$ 26'911,378</u>	<u>20'392,054</u>

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, representa los recursos con los que el centro cuenta para cubrir los compromisos de pago al cierre preliminar del ejercicio como lo son impuestos y derechos por pagar. Esta cuenta esta dividida en la subcuenta de inversiones (Fondo de Inversión) donde se depositan los recursos con el fin de obtener productos financieros.

Nota 4. CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CLIENTES)

Del saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, el 87% se encuentra comprometido para cubrir los gastos de los proyectos que el CIMAV tiene contratados con la industria, el restante, para cubrir el impuesto al valor agregado que se trasladó en la facturación correspondiente a esos proyectos. En 2011, el 87% de estos recursos estaba destinado a cubrir los gastos de los proyectos que el CIMAV tenía contratados con la industria y el restante, para cubrir el impuesto al valor agregado.

Nota 5. BIENES INMUEBLES, MUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro se integra como sigue:

Al 31 de diciembre 2 0 1 2					Activo Fijo Neto
	Costo Histórico	Actualiza- ción	Valor Actualizado	Depreciación Acumulada	Valor Actualizado
Terrenos	\$ 5'487,980	4'080,200	9'568,180		9'568,180
Edificio	97'349,043	15'457,364	112'806,407	29'919,457	82'886,950
Mobiliario y equipo	16'011,516	4'014,901	20'026,417	7'644,555	12'381,862
Equipo de transporte	3'039,812	1'990,788	5'030,600	2'658,847	2'371,753
Maquinaria y equipo	29'024,451	14'809,056	43'833,507	23'937,763	19'895,744
Herramientas	2'319,534	1'114,273	3'433.807	1'891,579	1'542,228
Equipo médico y de laboratorio	267'252,619	57'034,898	324'287,517	121'320,155	202'967,362
Construcciones en proceso	1'235,268		1'235,268		1'235,268
	<u>\$ 421'720,223</u>	<u>98'501,480</u>	<u>520'221,703</u>	<u>187'372,356</u>	<u>332'849,347</u>

Nota 6. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES (OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO)

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012, está representado por los fondos pendientes de ejercer para la realización de proyectos específicos de investigación, depositados en instituciones bancarias. Estos fondos no se reintegran a la Tesorería de la Federación por tratarse de fondos específicos para la investigación científica, sujetos a las condiciones pactadas en los convenios celebrados para tal efecto.

Integrado a esta cuenta está el FIDEICOMISO CIMAV cuyo patrimonio se forma de los recursos autogenerados por el propio CIMAV. Los recursos de este fideicomiso están comprometidos totalmente a los proyectos de investigación.

Los costos corrientes incurridos en las fases de investigación y desarrollo de proyectos se controlan a través de una cuenta que queda saldada a la conclusión de los mismos.

Las instituciones patrocinadoras de los proyectos en los términos de los convenios celebrados, obtienen los derechos de propiedad intelectual sobre los resultados obtenidos.

Los activos fijos adquiridos con estos recursos, se consideran como aportaciones patrimoniales, ya que a la conclusión de los proyectos dichos activos son cedidos a favor de la entidad.

Para evidenciar el compromiso de dichos recursos con los proyectos de investigación científica, se ha creado en el pasivo una cuenta llamada FONDOS EN ADMINISTRACIÓN, en donde refleja el importe de los fondos que representan los proyectos pendientes de concluir.

Nota 7. RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de este rubro se integra como sigue:

		Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
Impuesto sobre la renta sobre sueldos	\$	3'790,655	2'176,258
Cuotas al INFONAVIT		1'005,237	918,348
Seguro de Ahorro para el Retiro		274,449	545,248
Cuotas al IMSS		1'172,681	818,435
Impuesto estatal sobre nómina		425,863	389,657
Impuesto al valor agregado		4'460,750	2'761,910
Otras retenciones		221,976	50,639
I.S.R. por remanente distribuible		465,464	1'819,387
	\$	<u>11'817,075</u>	<u>9'479,882</u>

Nota 8. PROVISIONES A LARGO PLAZO (OBLIGACIONES LABORALES)

Para determinar la provisión para prima de antigüedad legal a los trabajadores se atendió a las disposiciones de la NIF D-3, Beneficios a los Empleados.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia, a valores nominales, tomados del estudio actuarial elaborado por FACTS, S.C., peritos independientes, los cuales lo efectuaron conforme al método de crédito unitario proyectado. Dicho estudio esta elaborado al 31 de diciembre de 2012.

	Prima de Antigüedad	Prima por Indemnización	Totales
	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2012	
Obligaciones por beneficios actuales.	\$ 1'074,061	3'044,667	4'118,728
Obligaciones por beneficios proyectados.	1'237,973	3'575,473	4'813,446
Monto de los activos del plan.			
Servicios anteriores y modificaciones al plan, aún no amortizados			
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia, aún no amortizados	(31,827)	(159,445)	(191,272)
Obligación transitoria no amortizada	1'206,146	3'416,028	4'622,174
Pasivo neto proyectado			
Pasivo adicional	0	0	0
Costo neto del período	132,086	371,361	503,447
Período de amortización de la obligación transitoria			
Tasas utilizadas para el cálculo de las obligaciones por beneficios proyectados y rendimientos de los activos del plan:			
Tasa de descuento	8%	8%	
Tasa de incremento de sueldo	5%	5%	
Tasa estimada a largo plazo de los rendimientos de los activos	No Aplicable	No Aplicable	

Nota 9. COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS

La sociedad no ha contraído compromisos que deban contabilizarse y revelarse conforme lo establecen los boletines C-2 y C-10 "Instrumentos Financieros" del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, pues no ha contratado coberturas de riesgos, ni ningún otro instrumento financiero derivado.

Nota 10. PATRIMONIO

- a) **Patrimonio Social** - El capital social del Centro a valor histórico, al 31 de diciembre de 2012 es de \$ 128'873,154, íntegramente suscrito y pagado distribuido en las partes sociales siguientes:

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	\$ 114'055,147	101'956,147
Secretaría de Educación Pública	7'500,000	7'500,000
Cámara Nacional de la Industria de la Transformación Delegación Chihuahua	3'241,032	3'241,032
Gobierno del Estado de Chihuahua	2'326,975	2'326,976
Promotora de la Industria Chihuahuense	1'750,000	1'750,000
	<u>\$ 128'873,154</u>	<u>116'774,155</u>

b) Aportaciones del Gobierno Federal - El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, está representado por aportaciones de capital del Gobierno Federal pendientes de formalizar por la Asamblea General de Socios.

c) Aportaciones para proyectos - El importe de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 y de 2011, está representado por las adquisiciones de activos fijos realizadas con recursos provenientes de los proyectos de investigación científica auspiciados por diversas instituciones, según se explica en la Nota 5, y que en los términos de los convenios celebrados al efecto, al término de los mismos pasan a formar parte del activo fijo del Centro y se integran como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	\$ 195'456,483	172'762,452
Proyectos Extraordinarios (CONACYT)	0	9'081,765
Sistema de Investigación Francisco Villa	1'382,624	1'382,624
Fideicomiso Institucional de Estudios Superiores	1'195,995	1'195,995
Fideicomiso CIMAV	48'599,228	27'424,893
	<u>\$ 246'634,330</u>	<u>211'847,729</u>

Nota 11. INGRESOS POR SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO FEDERAL

Se integran de la siguiente forma:

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
El Presupuesto autorizado asciende a:	\$ 157'125,543	\$ 153,385,147
Aplicaciones patrimoniales (que no pasan por resultados)	(8'988,360)	(22'919,717)
Total de Ingresos por subsidios	<u>\$ 148'137,183</u>	<u>\$ 130'465,430</u>

Dichos ingresos se analizan por capítulo presupuestal como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
Capítulo 1000 Servicios Personales	\$ 109'431,326	102'162,496
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	9'341,608	6'645,639
Capítulo 3000 Servicios Generales	23'008,949	20'301,995
Capítulo 4000 Becas	6'355,300	1'355,300
Total de Ingresos por subsidios	<u>\$ 148'137,183</u>	<u>130'465,430</u>

Nota 12. TRASPASOS AL FIDEICOMISO CIMAV.

La Institución tiene celebrado en calidad de fideicomitente y fideicomisario un contrato de fideicomiso con el Banco Mercantil del Norte, S.A. (BANORTE) cuyo patrimonio fideicomisado se forma por las cantidades que la propia entidad aporta, proveniente de los remanentes de sus recursos auto generados por la prestación de servicios de asesoría y transferencia de conocimientos técnicos, uso de patentes y otros servicios técnicos, científicos y académicos. Dicho fideicomiso tiene como fin utilizar los recursos transferidos para financiamiento de proyectos específicos de investigación autorizados por el Comité Técnico del Fideicomiso, incluyendo la adquisición, equipamiento y mantenimiento de instalaciones de investigación, incentivos extraordinarios a investigadores y otras erogaciones relacionadas con los proyectos autorizados.

El Estado de Resultados muestra transferencias a este fideicomiso por la cantidad de \$ 39'124,771 en 2012 y \$ 28'201,682 en 2011.

La conciliación entre registros contables y presupuestales de esta partida es como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2012	Al 31 de diciembre de 2011
Gasto contable en inversión financiera (Fideicomiso)	\$ 39'124,771	28'201,682
Más cancelación de facturas de ejercicios anteriores	<u>0</u>	<u>0</u>
Gasto presupuestal en inversión financiera (Fideicomiso)	<u>\$ 39'124,771</u>	<u>28'201,682</u>

Nota 13. ENTORNO FISCAL

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

El Centro no es contribuyente de este impuesto de acuerdo a lo dispuesto por artículo 95 fracción XI de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, por tratarse de una sociedad dedicada a la investigación científica y tecnológica inscrita en el Registro Nacional de Instituciones Científicas y Tecnológicas. Sin embargo, en caso que determine remanente distribuible de conformidad a lo establecido en el Título III de la Ley del I.S.R. vigentes hasta el 31 de diciembre de 2012, deberá aplicar la tasa que dicha ley señale y pagar el impuesto.

IMPUESTO EMPRESARIAL A TASA ÚNICA

Este impuesto que entró en vigor a partir de 2008, no altera el entorno fiscal de la Entidad, pues el artículo 4, fracción II, inciso C, prescribe que este tipo de empresas no causa el gravamen, si además cumple con lo establecido en el inciso c) de la fracción III, del mismo artículo. Como complemento de lo anterior, la Resolución Miscelánea Fiscal del 29 de abril de 2009 y la del 11 de junio de 2010, contiene las reglas 1.3.9.10 (1.3.9.9 en 2009) y 1.4.1.7(1.4.6 en 2009) para precisar los casos de no causación del IETU, por lo que esta entidad no causó el impuesto de referencia en 2012.

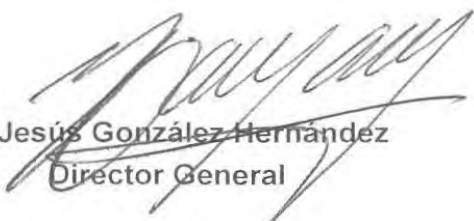
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Los ingresos percibidos por el centro no se encuentran gravados por el impuesto al valor agregado, excepto los obtenidos por servicios de laboratorio.

El Centro no determina el impuesto al valor agregado que le trasladan y que pudiera resultar acreditable en los términos del artículo 4 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Los estados financieros y sus notas adjuntas, fueron autorizados para su emisión con fecha 24 de febrero de 2013 por los funcionarios que los firman.



Dr. Jesús González Hernández
Director General



Lic. Nathanael Martínez Coronel
Director de Administración y Finanzas