

CENTRO DE INVESTIGACION EN MATERIALES AVANZADOS S.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

I. EFECTIVO Y EQUIVALENTES. ***

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, esta cuenta se integra como sigue:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2021, representa los recursos para cubrir los compromisos de pago, como lo son impuestos y derechos por pagar. Esta cuenta está dividida en la subcuenta de inversiones (Fondo de Inversión) donde se depositan los recursos con el fin de obtener productos financieros.

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Efectivo y equivalentes | 6,937,323.99 | 13,401,595.50 |
| Inversiones | 81,821,292.74 | 61,506,930.20 |
| Total | 88,758,616.73 | 74,908,525.70 |

2. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES. ***

Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, el saldo que representa los fondos en administración se muestra como sigue:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Fondos en administración | 33,157,103.45 | 21,917,224.20 |

Estos recursos son para el desarrollo de proyectos de investigación financiados por diversas instituciones de fomento a la ciencia. Al 31 de diciembre del 2021 se tenían en operación 35 proyectos y en el ejercicio 2020 se operaron 34 proyectos financiados con fondos Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Sectoriales y Fondos Mixtos.

3. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

El saldo de este apartado al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020 se integra como sigue:

| Concepto | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar | 4,464,652.74 | 6,176,929.50 |
| Estimación de cuentas incobrables | -290,000.00 | -1,098,531.60 |
| Total | 4,174,652.74 | 5,078,397.90 |

Las cuentas por cobrar son los saldos pendientes de recuperar por la venta de servicios que proporciona el Centro, al cierre del ejercicio no se tenían bienes por recibir y en el caso de la provisión de cuentas incobrables su cálculo se realizó considerando lo establecido en las Normas de Información Financiera (NIF) y Normas de información financiera para el sector paraestatal. La integración de las cuentas por cobrar por los servicios y proyectos comercializados al sector productivo se integra de la siguiente forma:

| 31 de diciembre del 2021 | | | Al 31 de diciembre del 2020 | | | Variaciones | |
|--------------------------|---------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|---------------|-------------|----------------------|
| Vencimiento | Importe | % | Vencimiento | Importe | % | Importe | % |
| Por vencer | 45,387 | 1.3% | Por vencer | 85,492 | 1.5% | - | 40,104.92 -46.91% |
| a 30 días | 751,567.33 | 22.3% | a 30 días | 990,108.10 | 17.6% | - | 238,540.77 -24.09% |
| a 60 días | 1,088,258.99 | 32.3% | a 60 días | 1,484,635.70 | 26.4% | - | 396,376.71 -26.70% |
| a más de 60 días | 1,485,981.07 | 44.1% | a más de 60 días | 3,058,845.20 | 54.4% | - | 1,572,864.13 -51.42% |
| Total | 3,371,194.47 | 100.0% | Total | 5,619,081.00 | 100.0% | - | 2,247,886.53 40.00% |

Así como los acreedores diversos que se integran de la siguiente manera:

El Centro de Investigación en Materiales Avanzados (CIMAV), no tiene contribuciones por recuperar.

Las inversiones temporales que están a nombre del CIMAV son de disposición inmediata, no están establecidas a plazos y al 31 de diciembre del 2021, no cuenta con bienes y servicios a recibir.

4. INVERSIONES FINANCIERAS.

El saldo en este apartado refleja el valor del Fideicomiso del CIMAV, creado en el marco de la Ley de Ciencia y Tecnología, con el número de registro 200033890E0116, los recursos disponibles son destinados al financiamiento de proyectos de acuerdo a las Reglas de Operación que rigen la operación del fondo. En el ejercicio 2021 no se realizaron aportaciones al patrimonio del fondo, esto debido a la extinción de los fideicomisos por parte del Gobierno Federal.

| Concepto | Al 30 de diciembre del 2021 | 2020 |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------|
| Fideicomisos y mandatos análogos | 0.00 | 22,875,022.5 |
| Total | 0.00 | 22,875,022.5 |

5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.

31 de diciembre del 2021 Los activos fijos del Centro se integran de la siguiente forma

Inmuebles propiedad de la Entidad.

| Concepto | 2021 costo histórico | Actualización | Valor Actualizado | Depreciación Acumulada | Activo fijo neto actualizado |
|----------|----------------------|---------------|-------------------|------------------------|------------------------------|
| Terrenos | 5,506,086.7 | 4,080,200.3 | 9,586,287.1 | | 9,586,287.1 |
| Edificio | 231,379,285.8 | 15,457,364.4 | 246,836,650.2 | 122,916,799.0 | 123,919,851.1 |
| Total | 236,885,372.5 | 19,537,564.7 | 256,422,937.2 | 122,916,799.0 | 133,506,138.2 |

La suma total de los bienes inmuebles, no incluye la reexpresión por un monto de \$19,537,564.7, la cual si se ve reflejada en el monto total de bienes inmuebles del Estado de Situación Financiera por \$ 256,422,937.2, y se desglosa de la siguiente manera:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | 2020 |
|-----------------------|-----------------------------|---------------|
| Terrenos | 5,506,086.7 | 5,506,086.7 |
| Reexpresión Terrenos | 4,080,200.3 | 4,080,200.3 |
| Total Terrenos | 9,586,287.0 | 9,586,287.0 |
| Edificios | 231,379,285.8 | 231,379,285.8 |
| Reexpresión Edificios | 15,457,364.4 | 15,457,364.4 |
| Total Edificios | 246,836,650.2 | 246,836,650.2 |
| Totales | 256,422,937.2 | 256,422,937.2 |

Bienes muebles propiedad de la entidad.

| Concepto | 2020 costo histórico | Actualización | Valor Actualizado | Depreciación Acumulada | Activo fijo neto actualizado |
|---|----------------------|---------------|-------------------|------------------------|------------------------------|
| Mobiliario de oficina y estantería | 12,729,644.83 | 2,200,186.00 | 14,929,830.83 | 11,098,066.90 | 3,831,763.93 |
| Bienes Informáticos | 32,076,718.25 | 6,704,671.82 | 38,781,390.07 | 30,923,287.54 | 7,858,102.53 |
| Otros mobiliarios y equipo de Admón. | 9,198,072.44 | 1,481,916.35 | 10,679,988.79 | 6,944,161.05 | 3,735,827.74 |
| Equipo y aparatos audiovisuales | 521,970.87 | | 521,970.87 | 291,816.56 | 230,154.31 |
| Cámaras fotográficas y de video | 19,045.32 | | 19,045.32 | 7,058.75 | 11,986.57 |
| Otro equipo educacional y recreativo | 2,248,109.76 | 332,798.70 | 2,580,908.46 | 2,138,210.76 | 442,697.70 |
| Equipo médico y de laboratorio | 529,602,296.41 | 57,034,897.96 | 586,637,194.37 | 484,385,444.42 | 102,251,749.95 |
| Vehículos y equipo de transporte | 4,753,565.45 | 1,990,787.53 | 6,744,352.98 | 4,753,565.45 | 1,990,787.53 |
| Maquinaria y equipo industrial | 460,693.60 | 7,255,506.57 | 7,716,200.17 | 0.00 | 7,716,200.17 |
| Sistemas de refrigeración y aire. | 120,591.28 | | 120,591.28 | 40,196.00 | 80,395.28 |
| Equipos y aparatos de telecomunicación. | 4,115,308.59 | 848,877.69 | 4,964,186.28 | 3,635,674.68 | 1,328,511.60 |
| Equipo electrónico y electrónico | 1,753,516.20 | | 1,753,516.20 | 810,203.70 | 943,312.50 |
| Herramientas y maquinas herramientas | 7,859,586.77 | 1,114,272.99 | 8,973,859.76 | 7,859,586.77 | 1,114,272.99 |
| Total | 605,459,119.77 | 78,963,915.61 | 684,423,035.38 | 552,887,272.58 | 131,535,762.80 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

La suma total de bienes muebles, no incluye el valor de la reexpresión de \$ 78,963,915.6, la cual se ve reflejada en el monto total de bienes muebles del Estado de Situación Financiera por \$ 605,459,119.7 y se desglosa de la siguiente manera:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | 2020 |
|--|-----------------------------|---------------|
| Mobiliario de oficina y estantería | 12,729,644.8 | 12,729,933.8 |
| Reexpresion Mobiliario de Oficina y Estanteria | 2,200,186.0 | 2,200,186.0 |
| Bienes Informáticos | 32,076,718.3 | 31,138,031.0 |
| Reexpresion Bienes Informaticos | 6,704,671.8 | 6,704,671.8 |
| Otros mobiliarios y equipo de Admón. | 9,198,072.4 | 9,228,412.7 |
| Reexpresión Otros mobiliarios y equipo de Admón | 1,481,916.4 | 1,481,916.4 |
| Equipo y aparatos audiovisuales | 521,970.9 | 521,970.9 |
| Reexpresión Equipo y Aparatos Audiovisuales | 0.0 | |
| Cámaras fotográficas y de video | 19,045.3 | 19,045.3 |
| Reexpresión Camaras Fotograficas y de Video | 0.0 | |
| Otro equipo educacional y recreativo | 2,248,109.8 | 2,258,317.8 |
| Reexpresión Otro Equipo Educacional y Recreativo | 332,798.7 | 332,798.7 |
| Equipo médico y de laboratorio | 529,602,296.4 | 522,275,806.0 |
| Reexpresión Equipo Médico y de Laboratorio | 57,034,898.0 | 57,034,898.0 |
| Vehículos y equipo de transporte | 4,753,565.5 | 4,753,565.5 |
| Reexpresión Vehículos y Equipo de Transporte | 1,990,787.5 | 1,990,787.5 |
| Maquinaria y equipo industrial | 460,693.6 | 460,693.6 |
| Reexpresion Maquinaria y Equipo Industrial | 7,255,506.6 | 7,255,506.6 |
| Sistemas de refrigeración y aire. | 120,591.3 | 120,591.3 |
| Reexpresion Sistemas de Refrigeración y Aire | 0.0 | |
| Equipos y aparatos de telecomunicación. | 4,115,308.6 | 4,115,308.6 |
| Reexpresión Equipos y Aparatos de | 848,877.7 | 848,877.7 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Telecomunicación | | |
| Equipo electrico y electrónico | 1,753,516.2 | 1,753,516.2 |
| Reexpresión Equipo Electrico y Electrónico | 0.0 | |
| Herramientas y maquinas herramientas | 7,859,586.8 | 7,859,586.8 |
| Reexpresión Herramientas y Maquinas Herramientas | 1,114,273.0 | 1,114,273.0 |
| Total | 684,423,035.4 | 676,198,695.2 |

Conciliación del inventario de bienes al 31 de diciembre, el análisis comparativo del inventario de los bienes propiedad del Centro al 31 de diciembre del ejercicio 2021, se muestra a continuación, este informe es obtenido del GRP, los valores están expresados a pesos de adquisición.

A efecto de dar cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Centro realiza trimestralmente inventario físico de los bienes propiedad de la Institución, esto además de cumplir con el mandato señalado forma parte del programa de trabajo de Control Interno de la Entidad, a continuación, se muestra el resumen obtenido de la Herramienta Informática de la Institución. (GRP)

Comparativo de activos fijos al 31 de diciembre del 2021.

Unidad Monetaria (pesos mexicanos)

Fuente / GRP.

| DESCRIPCIÓN | CANTIDAD DE BIENES | CONTABILIDAD | INVENTARIO | DIFERENCIA |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| MOBILIARIO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 3,600 | 12,729,644.83 | 12,729,644.83 | - |
| BIENES INFORMATICOS | 1,362 | 32,076,718.25 | 32,076,718.25 | - |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMON | 518 | 9,198,072.44 | 9,198,072.44 | - |
| EQUIPO Y APARATOS AUDIOVISUALES | 13 | 521,970.87 | 521,970.87 | - |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 2 | 19,045.32 | 19,045.32 | - |
| OTRO EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREAT | 142 | 2,248,109.76 | 2,248,109.76 | - |
| EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO | 2,804 | 529,602,296.41 | 529,602,296.41 | - |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 23 | 4,753,565.45 | 4,753,565.45 | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL | 28 | 460,693.60 | 460,693.60 | - |
| SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, REFRI, CALEF | 6 | 120,591.28 | 120,591.28 | - |
| EQ. Y APARATOS DE COMUNICACION Y TELECOM | 429 | 4,115,308.59 | 4,115,308.59 | - |
| EQUIPOS DE GENER ELEC APARATOS Y ACCESORIOS E | 2 | 1,753,516.20 | 1,753,516.20 | - |
| HERRAMIENTAS Y MAQ HERRAMIENTAS | 236 | 7,859,586.77 | 7,859,586.77 | - |
| TOTALES | 9,165 | 605,459,120 | 605,459,120 | - |

El valor expresado en el análisis previo está debidamente conciliado con el área de Control Patrimonial, esta conciliación se le da seguimiento mensual y se realiza a través del sistema administrativo que utiliza el CIMAV como parte de su programa permanente de control interno. Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el Impuesto al Valor Agregado (IVA), el cual se aplica a gastos vía depreciación por no ser acreditable para la entidad, más una actualización con base en factores derivados del Índice Nacional del Precio al Consumidor (INPC), cabe señalar que la última actualización realizada por la entidad fue al 31 de diciembre de 2007, en virtud de que de acuerdo a lo previsto en la NIFGG SP04.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

Al 31 de diciembre solo se adquirieron los siguientes equipos:

| FECHA COMPRA | CVE. INTERNA | DESCRIPCIÓN | FACTURA | COSTO | PROYECTO |
|--------------|------------------|--|----------------------|--------------|----------|
| 12/11/2021 | I060200012 10015 | PARILLA C/ AGITACION DLAB 7*7 | VCH27552 | 8,674.48 | 50068 |
| 12/11/2021 | I060200012 10016 | PARILLA C/ AGITACION DLAB 7*7 | VCH27552 | 8,674.48 | 50068 |
| 30/04/2021 | I060200012 50041 | AGITADOR MECANICO MINI CORNING | A686108 | 13,387.56 | 30173 |
| 28/05/2021 | I060200012 50042 | AGITADOR YAMATO LT400C | B1919 | 55,577.34 | 30173 |
| 31/03/2021 | I060200194 50003 | CROMATOGRAFO AGILENT 5977BGCMS | FAC0200079551 | 1,927,796.49 | 30191 |
| 27/04/2021 | I060200284 10007 | EVAPORADOR ROTATORIO SCIENCE MED RE100-PRO | A17345 | 89,635.52 | 50068 |
| 18/10/2021 | I060200344 10001 | LIOFILIZADORA BIOBASE BK-FD10PT | A7169 | 154,193.00 | 30192 |
| 25/01/2021 | I060200346 10004 | DETECTOR DE FALLAS OLYMPUS OMNISCAN SX | DTV1298 | 526,988.00 | 70052 |
| 26/11/2021 | I060200490 10053 | BOMBA DE INFUSION DOBLE CANAL IPS | 2A-B9E3-8F671D14179D | 119,978.80 | 30211 |
| 27/10/2021 | I060200514 10006 | MOLINO DE FIBRAS VEGETALES SECAS (PROTOTIPO) | D2408 | 338,000.01 | 30196 |
| 01/02/2021 | I060400428 50008 | MICROSCOPIO INVERTIDO ZEISS PRIMOVERT ILED | TG2456 | 412,962.30 | 70060 |
| 27/04/2021 | I060600042 10073 | BALANZA ANALITICA VELAB VE-204 | A17345 | 38,790.40 | 50068 |
| 19/11/2021 | I060600042 10074 | TERMOBALANZA OHAUS MB120 | P11239 | 71,804.05 | 30209 |
| 19/11/2021 | I060600042 10075 | BALANZA ANALITICA PIONEER PX224 | P11239 | 44,743.48 | 30209 |
| 25/11/2021 | I060600042 10076 | BALANZA ANALIZADOR DE HUMEDAD MA-110-1 VELAB | VCH27610 | 32,536.56 | 50068 |
| 15/12/2021 | I060600042 10077 | BALANZA PRECISION OHAUS PIONEER | P11265 | 23,249.45 | 30209 |
| 01/06/2021 | I060600092 10004 | COLORIMETRO HACH DR900 | 754110 | 52,920.76 | 50068 |
| 29/06/2021 | I060600310 50001 | LUXOMETRO AMPROBE | B1956 | 8,650.66 | 50079 |
| 26/10/2021 | I060600388 10027 | MULTIMETRO CON CAMARA TERMICA FLUKE 279 FC | C40320 | 33,164.40 | 50068 |
| 09/08/2021 | I060600470 10001 | REFRACTOMETRO DIGITAL RSD200 | A17344 | 10,291.52 | 50068 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

| | | | | | |
|------------|------------------|--|------------|------------|-------|
| 09/08/2021 | 10606004701 | REFRACTOMETRO DIGITAL RSD200 | A17344 | 10,291.52 | 50068 |
| 09/08/2021 | 10606005761 | TURBIDIMETRO SCIENCE MED TB100 | A17344 | 17,928.96 | 50068 |
| 28/05/2021 | 106060080050002 | ANALIZADOR DE ELECTROQUIMICA 8 CANALES CHINSTRUMENTS | B1920 | 57,002.40 | 30173 |
| 16/11/2021 | 106060080410011 | BAÑO ISOTERMICO DE ACEITE YAMATO B0312A | 24193 | 28,693.36 | 30193 |
| 19/11/2021 | 106060080410012 | SIST BAÑO CAL/ENF Y AGITADOR 9 POSICIONES | P11238 | 112,520.00 | 30209 |
| 20/01/2021 | 106060093810005 | RECUBRIDOR MTI VTC-100 | 769 | 112,198.18 | 70053 |
| 01/02/2021 | 106060093850008 | RECUBRIDOR SPUTTER DE ALTA RESOLUCION | 964 | 824,023.40 | 70058 |
| 28/05/2021 | 106060093850009 | TRANSPORTADORA DE RECUBRIMIENTOS DE CELDAS | 1265 | 284,200.00 | 50079 |
| 28/05/2021 | 106060093850010 | CABINA DE RECUBRIMIENTO DE CELDAS | 1265 | 101,500.00 | 50079 |
| 03/11/2021 | 106060095410017 | RECIPIENTE DE DIGESTION ACIDA PARR 032221F | P10504 | 40,014.84 | 30197 |
| 23/02/2021 | 109000005450091 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4007 | 3,712.00 | 70058 |
| 23/02/2021 | 109000005450092 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4199 | 3,712.00 | 70058 |
| 23/02/2021 | 109000005450093 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4198 | 3,712.00 | 70058 |
| 23/02/2021 | 109000005450094 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4198 | 3,712.00 | 70058 |
| 23/02/2021 | 109000005450095 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4198 | 3,712.00 | 70058 |
| 23/02/2021 | 109000005450096 | SILLAS ALTAS DE LABORATORIO | 4198 | 3,712.00 | 70058 |
| 01/03/2021 | 109000009250001 | SIMULADOR SOLAR | FA3454 | 235,247.25 | 30150 |
| 18/10/2021 | 109000025010008 | HORNO INCUBADORA ECOSHEL 9045 | A20396 | 31,041.60 | 50068 |
| 15/01/2021 | 1150200232 10335 | MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)FFM5543 | M109831 | 0.00 | 70055 |
| 15/01/2021 | 1150200232 10336 | MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)DZN5543 | M109831 | 0.00 | 70055 |
| 15/01/2021 | 1150200232 10337 | MONITOR PLANO 22" DELL P2219H (ST)JPM6Q63 | M109831 | 0.00 | 70055 |
| 17/12/2021 | 1150200232 10338 | MONITOR DELL ALIENWARE 24" GAMER | LWS2080700 | 12,799.01 | 30213 |
| 01/02/2021 | 1150200232 | MONITOR SAMSUNG 28" UR55 | TG2456 | 0.00 | 70060 |

| | | | | | |
|------------|---------------------|---|---------------|------------|-------|
| | 50098 | | | | |
| 15/01/2021 | I180000056 10082 | VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U | M109832 | 63,289.60 | 70012 |
| 15/01/2021 | I180000056 10083 | VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U | M109832 | 63,289.60 | 70012 |
| 15/01/2021 | I180000056 10084 | VIDEOPROYECTOR EPSON POWERLITE L400U | M109832 | 63,289.60 | 70012 |
| 15/01/2021 | I180000064 11022 | WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GCG73 | M109831 | 69,598.84 | 70055 |
| 15/01/2021 | I180000064 11023 | WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GDG73 | M109831 | 69,598.84 | 70055 |
| 15/01/2021 | I180000064 11024 | WORKSTATION DELL PRECISION 7920T H3GFG73 | M109831 | 69,598.84 | 70055 |
| 15/01/2021 | I180000064 11025 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 7080 | M109832 | 21,680.40 | 70012 |
| 15/01/2021 | I180000064 11026 | COMPUTADORA DELL OPTIPLEX 7080 | M109832 | 21,680.40 | 70012 |
| 25/01/2021 | I180000064 11027 | CPU RX CAPTEC (RACK MOUNTING) 378027 | 732 | 129,660.47 | 70012 |
| 12/11/2021 | I180000064 11028 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11029 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11030 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11031 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11032 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11033 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 12/11/2021 | I180000064 11034 | CPU DELL OPTIPLEX 3080 Y MONITOR 24" | FAC/2021/5664 | 25,508.40 | 30213 |
| 24/11/2021 | I180000064 11035 | IMAC 24" APPLE C02FN0GNQ6W2 | B4462 | 47,969.48 | 30213 |
| 24/11/2021 | I180000064 11036 | IMAC 24" APPLE C02FN0G9Q6W2 | B4462 | 47,969.48 | 30213 |
| 24/11/2021 | I180000064 11037 | IMAC 24" APPLE C02FM15PQ6W2 | B4462 | 47,969.48 | 30213 |
| 22/11/2021 | I180000064 11038 | COMPUTADORA ACTECK + MONITOR 24" DELL | CH33732 | 23,038.76 | 30193 |
| 22/11/2021 | I180000064 11039 | COMPUTADORA ACTECK + MONITOR 24" DELL | CH33732 | 23,038.76 | 30193 |
| 22/11/2021 | I180000064 11040 | COMPUTADORA YEYIAN + MONITOR 18.5" VORAGO | MAT163773 | 27,287.99 | 30209 |
| 10/12/2021 | I180000064 11041 | LAPTOP DELL VOSTRO 3405 14" | B4503 | 15,513.84 | 50068 |
| 10/12/2021 | I180000064 11042 | LAPTOP DELL LATITUDE 3520 | B4503 | 18,953.24 | 50068 |
| 10/12/2021 | I180000064 11043 | WORKSTATION PORTATIL PRECISION 7560 | FAC/2021/6422 | 77,708.40 | 50068 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

| | | | | | |
|------------|---------------------|--|--------------------------|------------|-------|
| 10/11/2021 | I180000138 10048 | SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240 | FAC/2021/5659 | 13,688.00 | 30213 |
| 10/11/2021 | I180000138 10049 | SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240 | FAC/2021/5659 | 13,688.00 | 30213 |
| 10/11/2021 | I180000138 10050 | SCANNER CANON IMAGEFORMULA DR-C240 | FAC/2021/5659 | 13,688.00 | 30213 |
| 12/02/2021 | I330000124 50001 | ELECTROMAGNETO DXWD-50 | FA3460 | 325,734.09 | 30150 |
| 22/11/2021 | I420200048 10003 | BOMBA HIDRAULICA MANUAL ENERPAC P392 | ECHI213271 | 38,920.15 | 30209 |
| 18/11/2021 | I421400172 10010 | CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT | C1-9827- 5B2E906211DF | 100,920.00 | 30211 |
| 18/11/2021 | I421400172 10011 | CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT | C1-9827- 5B2E906211DF | 100,920.00 | 30211 |
| 18/11/2021 | I421400172 10012 | CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 1SLPM ALICAT | C1-9827- 5B2E906211DF | 100,920.00 | 30211 |
| 18/11/2021 | I421400172 10013 | CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 100SCCM ALICAT | C1-9827- 5B2E906211DF | 98,611.60 | 30211 |
| 18/11/2021 | I421400172 10014 | CONTROLADOR FLUJO MASICO H2 100SCCM ALICAT | C1-9827- 5B2E906211DF | 98,611.60 | 30211 |
| 23/02/2021 | I450000000 50015 | MESA ALTA MURO | 4007 | 34,708.84 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50016 | MESA ALTA MURO | 4199 | 34,708.84 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50017 | MESA ESCRITORIO A MURO | 4007 | 22,921.60 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50018 | MESA ESCRITORIO A MURO | 4199 | 22,921.60 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50019 | GABINETE PARA TARJA DE LABORATORIO | 4007 | 32,306.66 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50020 | GABINETE PARA TARJA DE LABORATORIO | 4199 | 32,306.66 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50021 | MESA ISLA ALTA DE TRABAJO | 4007 | 48,189.88 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50022 | MESA ISLA ALTA DE TRABAJO | 4199 | 48,189.88 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50023 | MESA ISLA ALTA DE TRABAJO | 4198 | 48,189.88 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50024 | ESTANTE VITRINA MIXTO | 4007 | 17,212.86 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450000000 50025 | ESTANTE VITRINA MIXTO | 4199 | 17,212.86 | 70058 |
| 23/02/2021 | I450600062 50005 | CAMPANA FLUJO LAMINAR BIOBASE | 4007 | 140,328.85 | 70058 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2021 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2020

| | | | | | |
|-------------------------|---------------------|--------------------------------|------|---------------------|-------|
| 23/02/2021 | 1450600062 50006 | CAMPANA DE EXTRACCION DE GASES | 4007 | 139,174.78 | 70058 |
| 23/02/2021 | 1450600062 50007 | CAMPANA DE EXTRACCION DE GASES | 4199 | 139,174.78 | 70058 |
| TOTAL ALTAS 2021 | | | | 8,624,696.01 | |

Al 31 de diciembre solo se dieron de baja en el trimestre en curso por motivo del reciente avalúo al centro los siguientes equipos:

| FECHA COMPRA | CVE. INTERNA | DESCRIPCIÓN | FACTURA | COSTO |
|--------------------|---------------------|--|------------------|------------------|
| 01/01/2013 | 1060200468 10042 | UNIDAD REFRIGERACION | . | 7,324.2 |
| 01/01/2013 | 1060200468 10043 | UNIDAD REFRIGERACION | . | 7,324.2 |
| 16/12/2013 | 1060200610 10002 | MEDIDOR DE RADIACION | 2009 | 11,660.3 |
| 05/07/2005 | 1150200220 001A | MEZCLADORA | 010609, 0028 | 15,525.0 |
| 05/07/2005 | 1150200220 10001 | MEZCLADORA | 010609, 0028 | 54,575.0 |
| 16/04/2013 | 1180000056 10065 | VIDEO-PROYECTOR MULTIMEDIA (CANON) | 439 | 10,208.0 |
| 06/10/2006 | 1180000064 10491 | MICRO-COMPUTADORA | . | 15,691.8 |
| 11/12/2008 | 1180000064 10604 | MICRO-COMPUTADORA | 381 | 22,999.9 |
| 29/05/2009 | 1180000064 10616 | MICRO-COMPUTADORA | 1490 | 29,783.9 |
| 02/12/2009 | 1180000064 10629 | MICRO-COMPUTADORA | 159056 | 14,852.3 |
| 03/02/2012 | 1180000064 10778 | MICRO-COMPUTADORA | 9982910998 | 25,938.0 |
| 28/06/2012 | 1180000064 10822 | MICRO-COMPUTADORA | 20395 | 19,499.0 |
| 03/10/2012 | 1180000064 10825 | MICRO-COMPUTADORA | 8 | 27,028.0 |
| 12/11/2013 | 1180000064 10874 | MICRO-COMPUTADORA | 38998 | 16,489.4 |
| 05/12/2014 | 1180000064 80016 | MICRO-COMPUTADORA | 590 | 38,280.0 |
| 07/09/2005 | 1420600028 10001 | QUEMADOR GAS | 30 | 21,850.0 |
| 10/04/2006 | 1420800408 10001 | PLANTAS GENERADORAS DE CORRIENTE ALTERNA MOVILES DE GASOLINA | 266 | 28,875.0 |
| 16/08/2006 | 1421000222 10001 | REVOLVEDORAS PARA MEZCLA DE CONCRETO | 259 | 15,525.0 |
| 09/12/2013 | 1450400314 10371 | SILLA | CREA/00003687418 | 289.0 |
| 19/05/2003 | SC0000002003 046 | DESCRIPCION PENDIENTE SECODAM | 999 | 16,637.5 |
| TOTAL BAJAS | | | | 400,355.6 |

❖ PASIVO

6. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO. ***

El saldo representa las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, se integra como sigue:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Impuesto sobre la renta sobre sueldos | 3,836,240.39 | 4,018,176.00 |
| Cuotas al INFONAVIT (Aportaciones) | 989,674.21 | 954,266.00 |
| Seguro de Ahorro para el Retiro (Aportaciones) | 395,869.56 | 381,706.00 |
| Cuotas al IMSS | 1,734,492.98 | 1,548,852.00 |
| Impuesto estatal sobre nómina | 449,336.13 | 451,252.00 |
| Impuesto al valor agregado | 1,231,300.72 | 1,188,829.00 |
| Otras retenciones | 930,360.28 | 971,213.00 |
| I.S.R. por remanente distribuible | 882,497.17 | 853,060.00 |
| Totales | 10,449,771.44 | 10,457,069.00 |

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas y en el renglón de otras retenciones se agrupan los conceptos de: retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) e IVA, 5 al millar por concepto de obras públicas, retenciones por amortización de créditos de INFONAVIT y otras retenciones de IVA por concepto de actividades de transporte y de subcontratación de servicios.

A efecto de conservar la simetría fiscal con las obligaciones derivadas de la relación laboral determina el ISR por aquellos gastos no operativos de acuerdo a la actividad sustantiva de la institución, esto conforme al artículo 28 de la Ley del ISR. Dando como resultado un total de \$10,449,771.44 en cuentas por Pagar a Corto Plazo, expresado en el Estado de Situación Financiera más otras cuentas por pagar a corto plazo por \$88,309.01 conformadas por proveedores y nómina. El saldo en otros pasivos a corto plazo de \$110,276.7, está integrado por el saldo de la cuenta de Acreedores Diversos.

El pasivo del CIMAV está conformado por las obligaciones por pagar en su carácter de retenedor, los fondos de administración para proyectos de investigación, y el pasivo contingente derivado de la aplicación de la NIF D-3. No se tiene cuentas por pagar con vencimiento mayores a 30 días.

| Concepto | Parcial | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|--|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Total Cuentas Por Pagar a Corto Plazo | | 10,538,080.45 | 10,457,069.00 |
| Total Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto plazo | | 33,281,990.87 | 21,743,849.00 |
| Proyectos de Investigación | 33,281,990.87 | | |
| Total Otros Pasivos a Corto Plazo | | 110,276.66 | 102,550.00 |
| Acreedores Diversos | 110,276.66 | | |
| Provisiones a Largo Plazo | | 35,514,828.41 | 35,514,828.00 |
| Reservas Prima de Antigüedad | 17,116,316.93 | | |
| Reservas Plan de Retiro | 18,398,511.48 | | |
| Totales | | 79,445,176.39 | 67,818,296.00 |

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas y están actualizadas al 31 de diciembre 2021.

7. PROVISIONES A LARGO PLAZO DERIVADAS DE LAS OBLIGACIONES LABORALES.

Al 31 de diciembre no se ha realizado el estudio actuarial del ejercicio 2021 conforme al boletín 3-D, y en consecuencia no se han reconocido provisiones para el reconocimiento de las obligaciones por servicios pasados.

8. INGRESOS PARA LA OPERACIÓN DE LA ENTIDAD

La integración de los ingresos de gestión se detalla a continuación:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Ingresos provenientes de la vinculación | 29,920,112.41 | 23,251,679.60 |
| Ingresos financieros y otros ingresos | 3,086,813.20 | 5,286,978.10 |
| Ingresos por subsidio para operación | 199,896,475.71 | 189,334,601.60 |
| Total | 232,903,401.32 | 217,873,259.30 |

Los ingresos derivados de la vinculación con el sector productivo incluyen servicios a la industria, la formación de recursos humanos y proyectos de innovación, en tanto los ingresos financieros y otros se derivan del manejo de inversiones realizadas a corto plazo con los recursos generados, y los ingresos por subsidio son las asignaciones presupuestales para el gasto de operación. En el ejercicio no se obtuvieron ingresos para Capítulo 5000, en tanto los ingresos por subsidio para operación incluyen todas las adecuaciones aplicables para gasto de operación y servicios personales. Los ingresos obtenidos por la Entidad son generados por las tres sedes (Chihuahua, Monterrey y Durango).

Los ingresos se desglosan se la siguiente manera:

| Concepto | Subtotal | Total |
|---|----------------|-----------------------|
| Total ingresos Provenientes de la Vinculación | | 29,920,112.41 |
| Ingresos por Servicios | 22,583,018.60 | |
| Ingresos por Proyectos | 5,954,063.91 | |
| Ingresos por Posgrado | 1,383,029.90 | |
| Total Ingresos por Subsidio para Operación | | 199,896,475.71 |
| Ministraciones Capitulo 1000 | 160,509,414.06 | |
| Ministraciones Capitulo 2000 | 8,483,338.04 | |
| Ministraciones Capitulo 3000 | 29,096,979.61 | |
| Ministraciones Capitulo 4000 | 1,806,744.00 | |
| Total de Ingresos Financieros y Otros Ingresos | | 3,086,813.20 |
| Productos Financieros y Diferencia Cambiaria | 15,892.64 | |
| Otros Ingresos Exentos | 197,157.01 | |
| Ingresos Por Rendimientos y Otros Ingresos Diversos | 2,873,763.55 | |
| Total | | 232,903,401.32 |

Las cifras expresadas en este análisis son las correctas al 31 de diciembre de 2021, los renglones de Ingresos por Servicios e Ingresos por Proyectos, incluyen los conceptos de Ingresos Gravados, Ingresos Exentos e Ingresos Tasa 0.

❖ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

9. GASTOS DE OPERACIÓN

Derivado de las actividades adjetivas y sustantivas, la entidad tuvo las erogaciones siguientes:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Servicios personales | 166,048,609.11 | 158,012,819.80 |
| Materiales y suministros | 14,501,636.44 | 7,716,984.10 |
| Servicios generales | 38,280,604.52 | 33,686,102.30 |
| Subsidios y becas | 2,321,738.34 | 1,692,544.80 |
| Total | 221,152,588.41 | 201,108,451.00 |

Adicionalmente, en el ejercicio se reconocieron otros gastos que no requirieron la utilización de efectivo como las depreciaciones, \$ 39,820,325.61

- a. Patrimonio Social - El capital social del Centro a valor histórico, al 31 de diciembre del 2021 es de \$ 210,535,537.0 pesos, íntegramente suscrito y pagado distribuido en las partes sociales siguientes:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología | 195,717,530.0 | 195,717,530.00 |
| Secretaría de Educación Pública | 7,500,000.0 | 7,500,000.00 |
| Cámara Nacional de la Industria de la Transformación Delegación Chihuahua | 3,241,032.0 | 3,241,032.00 |
| Gobierno del Estado de Chihuahua | 2,326,975.0 | 2,326,975.00 |
| Promotora de la Industria Chihuahuense | 1,750,000.0 | 1,750,000.00 |
| Totales | 210,535,537.0 | 210,535,537.00 |

- a. **Aportaciones del Gobierno Federal** - El saldo de esta cuenta Al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, está representado por aportaciones de capital del Gobierno Federal pendientes de formalizar por la Asamblea General de Socios. Asimismo, se destaca que durante el periodo no se asignaron recursos presupuestales para gasto de inversión.
- b. **Aportaciones Para Proyectos** – El importe de esta cuenta al 31 de diciembre del 2021 y 31 de diciembre del 2020, está representado por las adquisiciones de activos fijos realizadas con recursos provenientes de los proyectos de investigación científica auspiciados por diversas instituciones, 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:

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología | 473,634,805.45 | 468,257,787.80 |
| Sistema de Investigación Francisco Villa | 1,382,624.00 | 1,382,624.00 |
| Fideicomiso Institucional de Estudios Superiores | 1,195,995.00 | 1,195,995.00 |
| Fideicomiso CIMAV | 132,341,970.76 | 129,094,292.50 |
| Gobierno del estado de Durango | 18,107.00 | 18,107.00 |
| Aportaciones INFOTEC | 1,217,000.00 | 1,217,000.00 |
| Totales | 609,790,502.21 | 601,165,806.30 |

❖ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

10. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Efectivo y equivalentes | 6,937,323.99 | 13,401,595.50 |
| Inversiones | 81,821,292.74 | 61,506,930.20 |
| Total Efectivo y Equivalentes | 88,758,616.73 | 74,908,525.70 |
| Fondos en administración | 33,157,103.45 | 21,917,224.20 |
| Totales | 121,915,720.18 | 96,825,749.90 |

El efectivo disponible para la operación del Centro incluye los recursos para la ejecución de proyectos de investigación financiados por diversos fondos de fomento a la ciencia, así como los recursos con los que cuenta el centro y sus inversiones.

Conciliación de flujos de efectivo y ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | Al 31 de diciembre del 2020 |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | 28,069,512.70 | - 33,555,701.30 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo: | | |
| Depreciaciones | 39,820,325.61 | 45,560,544.60 |
| Otras provisiones | | 4,759,965.00 |
| Otras aplicaciones de operación | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | 11,750,812.91 | 16,764,808.30 |

El flujo de efectivo se desglosa de la siguiente manera: El Desahorro proviene del resultado de los ingresos y los gastos que se tuvieron del ejercicio, integrados en puntos anteriores, las depreciaciones fueron el saldo acumulado de las realizadas al cierre del ejercicio y expresadas en el Estado de Actividades.

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables.

| Conciliación entre los ingresos Presupuestarios y Contables | | |
|---|---------------|----------------------|
| Concepto | Parcial | Monto |
| Ingresos no presupuestarios | | - |
| Más ingresos presupuestarios | | 33,006,925.61 |
| Provenientes de la vinculación | 29,920,112.41 | |
| Otros ingresos | 3,086,813.20 | |
| Menos ingresos presupuestarios no contables | | - |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | - | |
| Total de ingresos contables | | 33,006,925.61 |

Los otros ingresos y beneficios varios se integran como sigue:

| Concepto | Monto |
|------------------------------------|----------------------|
| Ingresos por la venta de servicios | 29,920,112.41 |
| Ingresos financieros | 15,892.64 |
| Otros ingresos diversos | 3,070,920.56 |
| Total | 33,006,925.61 |

Desglose de los ingresos y beneficios varios:

| Concepto | Subtotal | Total |
|---|----------------|----------------|
| Total ingresos Provenientes de la Vinculación | | 29,920,112.41 |
| Ingresos por Servicios | 22,583,018.60 | |
| Ingresos por Proyectos | 5,954,063.91 | |
| Ingresos por Posgrado | 1,383,029.90 | |
| Total Ingresos por Subsidio para Operación | | 199,896,475.71 |
| Ministraciones Capitulo 1000 | 160,509,414.06 | |
| Ministraciones Capitulo 2000 | 8,483,338.04 | |
| Ministraciones Capitulo 3000 | 29,096,979.61 | |
| Ministraciones Capitulo 4000 | 1,806,744.00 | |
| Total de Ingresos Financieros y Otros Ingresos | | 3,086,813.20 |
| Productos Financieros y Diferencia Cambiaria | 15,892.64 | |
| Otros Ingresos Exentos | 197,157.01 | |
| Ingresos Por Rendimientos y Otros Ingresos Diversos | 2,873,763.55 | |
| Total | | 232,903,401.32 |

Conciliación entre los egresos presupuestales y contables.

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | | |
|--|---------------|----------------|
| Concepto | Parcial | Monto |
| 1. Egresos presupuestarios | | 221,152,588.41 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 0.00 |
| Equipo instrumental médico y de laboratorio | | |
| Otros egresos presupuestales no contables | 39,820,325.61 | |

| | | |
|---|-------------|-----------------------|
| (operaciones ajenas -depreciaciones) | | |
| 3. Más gastos contables no presupuestarios | | 0.00 |
| Egresos Contables No Presupuestarios. | 0.00 | |
| Total de egresos del estado de resultados | | 260,972,914.02 |

Integración de los conceptos de la conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Concepto | Parcial | Monto |
| Egresos presupuestarios | | 221,152,588.41 |
| Servicios personales | 166,048,609.11 | |
| Materiales y Suministros | 14,501,636.44 | |
| Servicios Generales | 38,280,604.52 | |
| Subsidios y Subvenciones | 2,321,738.34 | |
| Operaciones Ajenas | | |
| Gastos Contables no Presupuestarios | | 39,820,325.61 |
| Depreciaciones | 39,820,325.61 | |
| Previsión de Pasivos a Largo Plazo | 0.00 | |
| Total de egresos del estado de resultados | | 260,972,914.02 |

NOTAS DE MEMORIA

11. CUENTAS DE ORDEN

Las cuentas de orden se utilizan para registrar los movimientos de valores que no afecten o modifiquen el estado de situación financiera del CIMAV, sin embargo, su incorporación en los registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar en su caso sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro, al 31 de diciembre del 2021 las cuentas de orden que se utilizaron fueron las que se detallan.

Las cuentas presupuestales que son utilizadas por la entidad son las siguientes:

| Cuentas presupuestales de egresos | |
|------------------------------------|--------------------------------------|
| 8211 | Presupuesto de egresos aprobado |
| 8221 | Presupuesto de egresos por ejercer |
| 8231 | Presupuesto de egresos modificado |
| 8241 | Presupuesto de egresos comprometido |
| 8251 | Presupuesto de egresos devengado |
| 8261 | Presupuesto de egresos ejercido |
| 8271 | Presupuesto de egresos pagado |
| Cuentas presupuestales de ingresos | |
| 8111 | Presupuesto de ingresos aprobado |
| 8121 | Presupuesto de ingresos por ejecutar |
| 8131 | Modif. al ppto de ingresos aprobado |
| 8141 | Presupuesto de ingresos devengado |
| 8151 | Presupuesto de ingresos cobrado |

Cuentas de orden contables.

| Cuenta | Concepto |
|--------|---|
| 9110 | Transferencias de proyectos (acreedora) |
| 9120 | Transferencias de proyectos (deudora) |
| 9130 | Control deudores proyectos externos |
| 9140 | Concentradora d.d. (proy. ext.) |
| 9150 | Concentradora (almacén stock) |
| 9160 | Almacén de stock (costeo por partida) |
| 9179 | Control de gastos de no deducibles |

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

12. INTRODUCCIÓN

Al 31 de diciembre del 2021 el plan de trabajo que sigue el CIMAV está alineado al Programa Especial de Ciencia y Tecnología e Innovación, para el logro de sus objetivos tiene establecidos tres objetivos estratégicos.

❖ **Investigación científica**

Generar conocimiento científico y tecnológico pertinente y de calidad, para su aprovechamiento por los sectores productivo, académico y social. Este objetivo se compone de tres estrategias: Incrementar la calidad y originalidad de los productos de la investigación científica, Impulsar la participación del Centro en el ámbito científico tecnológico internacional y, Focalizar los esfuerzos de investigación hacia los temas de conocimiento científico de frontera en áreas estratégicas para México.

❖ **Formación de recursos humanos**

Formar recursos humanos de excelencia, en las áreas de Materiales, Energía y Medio Ambiente, a través de los programas de posgrado del Centro. Este objetivo se compone de 5 estrategias: Promover el prestigio de los programas del posgrado, mejorar los niveles de eficiencia de los programas del posgrado, fortalecer el posgrado del CIMAV en infraestructura e instalaciones, becas y apoyos extraordinarios a estudiantes y Promover las vocaciones científico- tecnológicas entre estudiantes preuniversitarios y de licenciatura.

❖ **Transferencia de conocimiento, innovación y vinculación**

Transferir el conocimiento generado en los ámbitos de competencia del Centro a los sectores productivo, académico y social. Las estrategias que conforman este objetivo son: Contar con instalaciones apropiadas para la vinculación y transferencia de conocimiento del Centro, Incrementar el número y monto de los proyectos convenidos con el sector productivo, gubernamental, académico o social, Fomento de la cultura de la Propiedad Intelectual, Asegurar la calidad y confiabilidad de la oferta tecnológica del Centro a través del Sistema de Gestión de la Calidad, Promover la apropiación social de la ciencia y la tecnología, y por último, Incrementar el nivel de auto sostenibilidad económica del Centro para apuntalar el desarrollo de actividades sustantivas y de apoyo.

❖ **Medidas de gestión administrativa en cobranza con clientes morosos:**

Seguimiento de cobranza por medio de llamadas telefónicas, por correo, así misma elaboración de oficios enviados a clientes, de facturas en cartera vencida con antigüedad a 30 días, a dirección fiscal proporcionada por el área de Vinculación, mediante esta medida adoptada se ha logrado la recuperación de cartera de clientes por un saldo de facturas emitida en 2020 de cliente JOHNSON CONTROLS ENTERPRISES MEXICO S. DE R.L. DE C.V. por un monto de \$10,000.00 pesos netos.

Así mismo se cambió leyenda proporcionada por el área jurídica: Debido a lo anterior, y de acuerdo al Código Civil Federal vigente en su artículo 1862, le exigimos realizar el pago de su obligación a la brevedad posible, caso contrario, lo estaremos ingresando a nuestra Coordinación Jurídica con la finalidad de iniciar las acciones de cobranza ante las instancias judiciales correspondientes. Esto se va en automático al hacer el envío de las facturas al cliente, iniciando la gestión de cobranza en este momento.

Se incluyó información bancaria en el cuerpo de la factura para depósitos. Así como también se procede con el envío de los archivos XML y PDF de las facturas generadas a los correos proporcionados por el área a vinculación de los clientes para que así se proceda a la carga de estos archivos en las distintas plataformas para cobranzas, según sea el caso.

| Fecha | Año 2015 | Año 2018 | Año 2019 | Año 2020 | Año 2021 | suma |
|-------------------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo al 31 Diciembre 2019 | 697,010.00 | 481,035.00 | 4,469,673.00 | N/A | N/A | 5,647,718.00 |
| Saldo al 31 Diciembre 2020 | 697,010.00 | 474,335.00 | 61,984.00 | 3,659,560.00 | N/A | 4,892,889.00 |
| Saldo al 31 de diciembre 2021 | \$ - | 455,123.00 | - | 49,850.00 | 2,443,963.73 | 2,948,936.73 |

Como se puede observar en esta cedula comparativa, como resultado de un mayor seguimiento a las cuentas por cobrar, implementando diversas acciones de cobranza, se ha logrado recuperar saldos de años anteriores, se redujo significativamente las facturas por cobrar del año inmediato anterior ya si mismo del año vigente. Estas acciones se efectúan de manera periódica, para que, en la medida de lo posible, no existan saldos por recuperar con una antigüedad mayor a 90 días, después del plazo de vencimiento para cada factura.

13. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El Centro mensualmente informaba sobre el cumplimiento de la Ley de Austeridad Republicana y el Decreto presidencial del 23 de abril del 2020, las adecuaciones presupuestales que se realizan durante el ejercicio están encaminadas a cubrir las necesidades de operación del CIMAV.

14. 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.

15. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En Observación de la Normatividad Emitida por el CONAC, el CIMAV formula sus estados financieros cumpliendo con el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, acuerdo publicado en el diario oficial de la federación (DOF) el 20 de agosto de 2009.

A la fecha el CONAC ha emitido diversa reglamentación que regula el registro contable y presupuestal de las operaciones de las entidades en los tres ámbitos de gobierno con un enfoque progresivo de aplicabilidad, y de la cual se encuentra en proceso de aplicación el CIMAV.

El Marco Conceptual y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental aprobados durante 2009 entraron en vigor el 30 de abril de 2010, con la finalidad de que los entes públicos establezcan un proceso ordenado de adecuación en su organización interna, así como de capacitación sobre las características del sistema de contabilidad que les permita cumplir con el sistema de contabilidad establecido en la LGCG.

El CIMAV, se encuentra obligado, a partir del 1 de enero de 2012, a elaborar registros contables con base acumulativa y en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la Ley de Contabilidad. Así mismo, a partir de la fecha señalada deberán emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnicos contables referidos.

El 29 de julio de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) a través de la Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, emitió los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Federal Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental"; con base a estos lineamientos se emitió el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para los Centros Públicos de Investigación mismo que fue aprobado el 15 de diciembre de 2011 incluyendo los siguientes aspectos; Plan de cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el registro Contable y Guías Contabilizadoras. A partir del 1 de enero de 2013 dicha Unidad emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal en cumplimiento a la ley antes mencionada e incluyéndose los mismos aspectos que el Manual predecesor bajo la dinámica evolutiva de los documentos normativos que lo fundamentan.

En febrero de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental se emite "El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal", a fin de establecer la adecuada armonización en los registros contables para los entes públicos de dicho Sector.

Para dar cumplimiento a los lineamientos emitidos por el CONAC, el CIMAV apegó sus operaciones e informes a la normativa con base devengado, así mismo durante el ejercicio de 2015, se adoptaron algunas nuevas políticas de reconocimiento de la información financiera con la ayuda de la nueva herramienta informática que se implementó, la cual permite la separación de las transacciones por tipo de recurso, dando lugar al manejo contable de los Fondos en Administración.

16. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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 secretaria 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 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 CONAC, los lineamientos de la estrategia de armonización emitidos por la 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.

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 SHCP 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 NIFG.SP 04 "re expresión", 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 la citada norma, 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 26.0% (promedio anual de 8.0%).

Ya que el porcentaje de inflación acumulado en los tres ejercicios anteriores no rebasa el 26.0%, no se considera que, en el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021, haya un entorno económico inflacionario, por lo cual la entidad no tiene la obligación de reexpresar los estados financieros por dicho periodo.

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.

Operaciones en Moneda Extranjera: Las operaciones denominadas en moneda extranjera son registradas de conformidad con el tipo de cambio vigente del día de la operación. Los activos y pasivos denominados en moneda extranjera se ajustan con el tipo de cambio del día hábil de la fecha de valuación por cierre, publicado por el Banco de México. Las diferencias en cambio incurridas en relación a los activos y pasivos contratados en moneda extranjera son reconocidas en los resultados del ejercicio y convertidas al tipo de cambio al 31 de diciembre del 2021 el dólar estadounidense a un tipo de cambio de 20.4672 pesos por 1.0 dólar.

Al cierre del ejercicio la posición en moneda extranjera es como sigue:

| Concepto | 31 de diciembre 2021 |
|--------------------------------|-------------------------|
| Activo a Corto Plazo | 80,714.65 |
| Pasivo a Corto Plazo | 0 |
| Posición Neta Activa (Pasiva) | 80,714.65 |
| Equivalente en Pesos Mexicanos | \$1,652,002.88 |

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.

En el ejercicio no se realizó ninguna afectación para la provisión de cuentas incobrables, en virtud de que no se detectaron riesgos de cobranza.

Bienes inmuebles, muebles y construcciones en proceso: Este rubro se encuentra valuado al costo de adquisición, incluyendo el IVA, 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, mismos que fueron aplicados hasta el 31 de diciembre de 2007.

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, en su caso, 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 fue hecha por la administración de la entidad. Las tasas aplicadas fueron las siguientes:

| | |
|--------------------------------|-------|
| Edificios | 5.0% |
| Mobiliario y equipo de oficina | 10.0% |
| Equipo de transporte | 25.0% |
| Equipo de cómputo | 33.3% |
| Equipo médico y de laboratorio | 20.0% |
| Herramientas | 35.0% |

Valor de los activos de larga duración 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.

Otros activos no circulantes (fondos en administración): Estos fondos se encuentran valuados a su costo más 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 CONACYT 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.

Resultado integral de financiamiento: Este rubro, que normalmente aparece en el estado de resultados, y que se forma de los intereses, las fluctuaciones cambiarias y los cambios en el valor razonable de activos y pasivos financieros, no fue materia de capitalización en cuentas de activos pues las adquisiciones relativas, sean inventarios o activos fijos, no corresponden a activos calificables, de conformidad con la NIF D-6 "capitalización del resultado integral de financiamiento".

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 para prima de antigüedad e indemnización hasta el 31 de diciembre del 2021, determinada conforme a cálculo actuarial, de conformidad con la NIFGG SP 06 "obligaciones laborales" que nos remite al cálculo de acuerdo a la NIF D-3 "Beneficios a los empleados".

Asimismo, dentro del estudio actuarial y observado lo dispuesto en la NIFGG 06, se incluyó los beneficios que pueden otorgarse a los empleados de la institución por Jubilación o pensión y defunción, su base se calculara conforme a las prestaciones reguladas por la SHCP y estén establecidas dentro de su contrato de trabajo.

Compromisos: Se revelan en estas notas cuando su naturaleza lo hace necesario, en los términos de la NIFG 019, denominado provisiones, pasivos y activos, en el caso específico del Centro, en el periodo y el previo no se presentaron eventos que caigan dentro de los supuestos establecidos en la norma.

Contingencias: En forma similar a los compromisos mencionados en el inciso anterior, se revelan las contingencias conforme a lo prescrito por la NIFG 019 y Art. 49 fracciones VI de la LGCG, cuando se observa la probabilidad de que se materialicen.

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, el registro de las operaciones contables/presupuestal se realiza en base a proyectos e identifica por fuentes de financiamiento.

Reconocimiento de ingresos:

1. Los ingresos por subsidios del gobierno federal se registran cuando se reciben las ministraciones de recursos de acuerdo al presupuesto 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.

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.

18. ENTORNO FISCAL

Impuesto Sobre la Renta

El Centro no es contribuyente de este impuesto de acuerdo a lo dispuesto por artículo 79 fracción XI de la Ley del ISR, 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 ISR vigentes hasta el 31 de diciembre de 2019, deberá aplicar la tasa que dicha ley señale y pagar el impuesto. Asimismo, el Centro en base a lo dispuesto en el artículo 28 de la Ley del ISR, calcula el impuesto correspondiente por aquellas erogaciones que no cumplen con los requisitos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Los ingresos percibidos por el centro no se encuentran gravados por el IVA, excepto los obtenidos por servicios de laboratorio.

El Centro no determina el IVA que le trasladan y que pudiera resultar acreditable en los términos del artículo 4 de la Ley del IVA.

Recaudación

Aun cuando no existe la obligación de informar en este apartado en virtud de que los ingresos con los que opera el Centro provienen de las transferencias del Gobierno Federal autorizados en el presupuesto de egresos de la federación y los ingresos propios generados por las actividades asociadas a sus objetivos estratégicos, a continuación se desglosan los ingresos autogenerados en los últimos 4 ejercicios y al 31 de diciembre del 2021, los ingresos que son obtenidos por convocatorias de CONACYT no son ingresos presupuestales sin embargo estos recursos son canalizados para el desarrollo de proyectos de investigación que de los resultados obtenidos constituyen sustancialmente al cumplimiento de los indicadores de establecidos en el anexo III del CAR.

| Concepto | Al 31 de diciembre del 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Ingresos propios de la actividad | 29,920,112.41 | 23,251,679.60 | 31,312,653.00 | 46,709,610.00 | 49,113,490.00 |
| Otros ingresos | 3,086,813.20 | 5,286,978.10 | 4,205,169.00 | 4,124,990.00 | 4,872,802.00 |
| Total de ingresos propios del estado de actividades | 33,006,925.61 | 28,538,657.70 | 35,517,822.00 | 50,834,600.00 | 53,986,292.00 |
| Ingresos para el desarrollo de proyectos | 19,295,911.36 | 44,760,232.10 | 17,782,877.00 | 62,324,400.00 | 46,336,300.00 |
| Total de ingresos recaudados | 52,302,836.97 | 73,298,889.80 | 53,300,699.00 | 113,159,000.00 | 100,322,592.00 |

Apartados en los que la entidad no revela información

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 instrumentos financieros u valores gubernamentales, certificaciones otorgadas, información por segmentos y partes relacionadas.

Procesos de mejora.

Por la relevancia e impacto la entidad se apeg a los Manuales de Aplicación General y para el registro de sus operaciones dispone de un sistema administrativo GRP, esto permite a la entidad operar bajo tres elementos básicos de control como son; eficacia y eficiencia de las operaciones, fiabilidad de la información financiera y cumplimiento de leyes, políticas y normas que son aplicables. Asimismo, el CIMAV, da cumplimiento al programa de control interno institucional y administración de riesgos.

En cuanto a las medidas de desempeño financiero, metas y alcance, el Centro se apeg a al Sistema de Evaluación del Desempeño (SED), y sus resultados se evalúan en las sesiones del Consejo de Administración del CIMAV.

Eventos posteriores al cierre.

Al 31 de diciembre, no se cuenta con seguimiento de hallazgos y rechazos por parte del Auditor Externo, el centro informará a las instancias correspondientes sobre el cumplimiento de los compromisos, medidas adoptadas y la forma en que serán atendidas estas áreas de oportunidad.

Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correcto y son responsabilidad del emisor, y que estas notas forman parte de los estados financieros.

Autorizó: Eva Acevedo Villafuerte.
Directora de Administración y Finanzas

Elaboró: Joel Armando Araiza
Jefe del Departamento de Contabilidad