



CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS
DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

**INFORMACIÓN FINANCIERA AL
30 DE SEPTIEMBRE DE 2014**

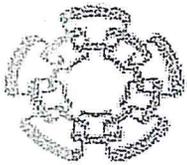
Contenido

1.- Estado de Situación Financiera

2.- Estado de Actividades.

3.- Estado de Variaciones en la Hacienda Pública Patrimonio.

4.- Notas a los Estados Financieros



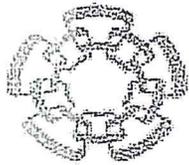
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013
DEFINITIVO

FECHA: 02-DIC-2014
HORA: 11:35:45
PÁGINA: 1 de 4

Cinvestav

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

		2014	2013
1	ACTIVO		
1. 1	ACTIVO CIRCULANTE		
1. 1. 1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	487,155,326	611,155,762
1. 1. 1. 3	BANCOS/DEPENDENCIA Y OTROS	486,561,737	610,688,163
1. 1. 1. 9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	593,589	467,599
1. 1. 2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	175,085,593	86,097,993
1. 1. 2. 2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,586,450	42,835,035
1. 1. 2. 3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR	135,499,143	43,230,734
1. 1. 2. 7	RECURSOS DESTINADOS A GASTO DIRECTO	0	32,224
	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	0	0
1. 1. 3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	9,649,951
1. 1. 3. 4	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0	9,649,951
1. 1. 4	INVENTARIOS	10,481,296	35,640,491
1. 1. 4. 5	BIENES EN TRANSITO	10,481,296	35,640,491
1. 1. 5	ALMACENES	10,398,481	6,977,389
1. 1. 5. 1	ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	10,398,481	6,977,389
1. 1. 6	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-6,299,780	-6,299,780
1. 1. 6. 1	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENT	-6,299,780	-6,299,780
	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	593,589	467,599
<i>Total de</i>	ACTIVO CIRCULANTE	676,820,916	743,221,805
1. 2	ACTIVO NO CIRCULANTE		
1. 2. 3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	2,460,140,700	2,416,137,106
1. 2. 3. 1	TERRENOS	246,699,272	246,633,404
1. 2. 3. 3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,211,999,140	2,154,758,016
1. 2. 3. 6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	1,442,288	14,745,686
1. 2. 4	BIENES MUEBLES	3,164,473,189	2,908,404,238
1. 2. 4. 1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	816,231,755	740,053,537



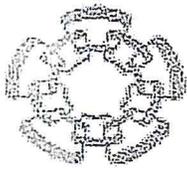
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013
DEFINITIVO

FECHA: 02-DIC-2014
HORA: 11:35:45
PÁGINA: 2 de 4

Cinvestav

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

		2014	2013
1. 2. 4. 2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	53,918,556	50,093,147
1. 2. 4. 3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	2,063,886,540	1,902,702,349
1. 2. 4. 4	EQUIPO DE TRANSPORTE	23,192,215	22,526,520
1. 2. 4. 6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	207,244,123	193,028,687
1. 2. 6	DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES	-3,601,994,417	-3,511,971,239
1. 2. 6. 1	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-1,076,561,716	-1,067,081,888
1. 2. 6. 3	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-2,525,432,701	-2,444,889,351
1. 2. 7	ACTIVOS DIFERIDOS	259,501,169	228,324,011
1. 2. 7. 9	OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	259,501,169	228,324,011
	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	259,501,169	228,324,011
<i>Total de</i>	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,282,120,642	2,040,894,116
TOTAL DE ACTIVO		2,958,941,558	2,784,115,921
2	PASIVO		
2. 1	PASIVO CIRCULANTE		
2. 1. 1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
		-156,579,201	-52,594,095
2. 1. 1. 1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-4,907,965	-2,460,185
2. 1. 1. 2	PROVEEDORES POR PAGAR	-104,526,045	-11,866,777
2. 1. 1. 7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-47,011,594	-38,257,981
2. 1. 1. 9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-133,597	-9,153
	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-133,597	-9,153
<i>Total de</i>	PASIVO CIRCULANTE	-156,579,201	-52,594,095
2. 2	PASIVO NO CIRCULANTE		
2. 2. 6	PROVISION A LARGO PLAZO		
		-738,795,376	-692,423,478
2. 2. 6. 9	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	-738,795,376	-692,423,478



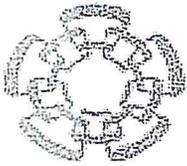
CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013
DEFINITIVO

FECHA: 02-DIC-2014
HORA: 11:35:45
PÁGINA: 3 de 4

Cinvestav

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

		2014	2013
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO		-738,795,376	-692,423,478
<i>Total de PASIVO NO CIRCULANTE</i>		<i>-738,795,376</i>	<i>-692,423,478</i>
TOTAL DE PASIVO		-895,374,576	-745,017,574
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
3.1	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
3.1.1	APORTACIONES	-1,906,747,670	-1,764,758,675
3.1.1.3	APORT. DEL GOB. FED DEL AÑO EN CURSO	0	-247,979,549
3.1.1.4	APORT. DEL GOB. FED. DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,906,718,322	-1,691,187,202
3.1.1.5	APORT. DEL GOB. FED. DEL AÑO POR DEVENGAR	-29,348	174,408,076
3.1.2	DONACIONES DE CAPITAL	-684,181,221	-679,157,215
3.1.2.1	PATRIMONIO DONADO	-3,743,729	-123,722
3.1.2.2	PATRIMONIO DONADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-680,437,492	-679,033,493
3.2	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO		
3.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO	-191,567,605	-60,882,234
3.2.1.1	RESULTADO DEL EJERCICIO	-191,567,605	-60,882,234
3.2.2	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,217,561,459	1,019,740,554
3.2.2.1	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,217,561,459	1,019,740,554
3.2.5	RECTIFICACION DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	109,379,829	53,970,997
3.2.5.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	109,379,829	53,970,997
3.3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
3.3.3	SUPERAVIT	-608,011,774	-608,011,774
3.3.3.2	SUPERAVIT POR REVALUACION DE EJERCICIOS ANTERIORES	-608,011,774	-608,011,774
<i>Total de HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</i>		<i>-2,063,566,982</i>	<i>-2,039,098,348</i>
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		-2,063,566,982	-2,039,098,348
<i>Total de PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO</i>		<i>-2,958,941,558</i>	<i>-2,784,115,921</i>



CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013
DEFINITIVO

FECHA: 02-DIC-2014
HORA: 11:35:45
PÁGINA: 4 de 4

Cinvestav

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

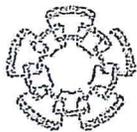
	<u>2014</u>
7. 4. 1. 1 DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	28,348,584
7. 6. 1. 1 BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESION	190,996
7. 6. 3. 1 BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	1,432,055
7. 7. 3. 1 FIDEICOMISO CINVESTAV	30,352,546
7. 7. 7. 1 BANORTE CUENTA DOLARES	22,680
8. 2. 2. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,174,522,516
8. 2. 3. 1 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	286,909,553
8. 2. 4. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	113,499
8. 2. 5. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	6,301,016
8. 2. 6. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-67,871,078
8. 2. 7. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,566,609,777
8. 3. 1. 1 PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	2,966,723,010
8. 3. 3. 1 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	-286,764,596
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,706,890,558

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

	<u>2014</u>
7. 4. 2. 1 RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	-28,348,584
7. 6. 2. 1 CONTRATO DE CONCESION POR BIENES	-190,996
7. 6. 4. 1 CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	-1,432,055
7. 7. 4. 1 CINVESTAV FIDEICOMISO	-30,352,546
7. 7. 8. 1 DOLARES CUENTA BANORTE	-22,680
8. 2. 1. 1 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2,966,581,696
8. 3. 2. 1 PRESUPUESTO DE INGRESOS POR RECIBIR	-1,614,978,294
8. 3. 4. 1 PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO	-27,770,210
8. 3. 5. 1 PRESUPUESTO DE INGRESOS COBRADOS	-1,037,213,497
TOTAL DE CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-5,706,890,558

C.P. GUILLERMO AUGUSTO TENA Y PEREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

C.P. JORGE QUINTANA REYNA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



Cinvestav

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO

NACIONAL

ESTADO DE ACTIVIDADES

AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013

DEFINITIVO

(PESOS)

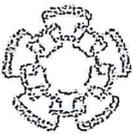
FECHA: 02-DIC-2014

HORA: 11:34:05

PÁGINA:1 de 2

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

		2014	2013
4.1	INGRESOS DE GESTION	-95,430,454	-50,376,607
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-5,554,349	-2,406,378
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-5,554,349	-2,406,378
4.1.7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-89,876,105	-47,970,230
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS	-89,876,105	-47,970,230
4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS A	-1,300,683,338	-1,389,937,823
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-1,300,683,338	-1,389,937,823
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	-1,300,683,338	-1,389,937,823
4.3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-222,985,855	-236,904,240
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-77,761	-164,537
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CREDITOS, BONOS Y OTROS	-23,448	-116,285
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-54,313	-48,252
4.3.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-222,908,093	-236,739,702
4.3.9.2	BONIFICACION DE DESCUENTOS OBTENIDOS	-1,535	-24,043
4.3.9.9	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-222,919,599	-236,715,309
4.6	TRANSFERENCIA A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0	-30,005,000
4.6.1	TRANSFERENCIA A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0	-30,005,000
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		-1,619,099,646	-1,707,223,670
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
5.1.1	* SERVICIOS PERSONALES	1,086,466,786	1,032,699,687
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	418,595,170	401,299,886
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,160,849	2,956,550
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	205,346,284	191,889,241
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	96,029,753	91,073,499
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	168,039,062	161,414,824
5.1.1.6	PAGOS DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	195,295,668	184,065,687
5.1.2	*** MATERIALES Y SUMINISTROS	99,803,725	107,630,857
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	24,338,397	11,096,005
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	3,124,762	3,397,105
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION	5,003	214,557
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4,643,824	10,238,893
5.1.2.5	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	63,060,082	71,477,653
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,072,060	2,908,258
5.1.2.7	VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	322,086	3,257,176
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,237,511	5,041,211
5.1.3	**** SERVICIOS GENERALES	188,077,219	226,530,779
5.1.3.1	SERVICIOS BASICOS	24,491,914	37,275,717
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	11,016,424	14,199,816
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	77,604,865	81,668,763
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	7,105,626	924,270
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	19,071,117	30,393,430
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	18,680,470	21,611,488
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	1,963,012	7,929,945
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	28,143,792	32,527,351
		1,374,347,730	1,366,861,323
5.2	TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	53,184,311	42,469,912
5.2.4.2	BECAS	53,184,311	42,469,912



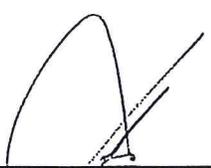
Cinvestav

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO
NACIONAL
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 Y 2013
DEFINITIVO
(PESOS)

FECHA: 02-DIC-2014
HORA: 11:34:05
PÁGINA:2 de 2

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

	2014	2013
5. 2. 6 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTROL ANALOGOS	0	30,005,000
5. 2. 6. 2 TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTROL ANALOGOS A ENTIDADES PARAESTA	0	30,005,000
	53,184,311	72,474,912
5. 5 OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
5. 5. 1 ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	0	180,005,200
5. 5. 1. 3 DEPRECIACION DEL EJERCICIO DE BIENES INMUEBLES	0	28,439,483
5. 5. 1. 5 DEPRECIACION DEL EJERCICIO DE BIENES MUEBLES	0	151,565,717
5. 5. 2 PROVISIONES	0	27,000,000
5. 5. 2. 1 PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	0	27,000,000
	0	207,005,200
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,427,532,041	1,646,341,435
AHORRO / DESAHORRO DEL EJERCICIO:	-191,567,605	-60,882,234


 C.P. GUILLERMO AUGUSTO TENA Y PEREZ
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO


 C.P. JORGE QUINTANA REYNA
 SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



CENTRO DE INVESTIGACION Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL
ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014

FECHA : 02-DIC-2014
HORA : 11:35:00
PÁGINA : 1 de 1

Cinvestav

Sector: Ramo 11, Unidad Responsable L4J

(PESOS)
DEFINITIVO

CONCEPTO	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO DE 2012	1,439,564,093.00	-49,761,002.00	-92,871,254.00	466,160,626.00	1,763,092,463.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	.00	.00	.00	.00	.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2013	1,439,564,093.00	-49,761,002.00	-92,871,254.00	466,160,626.00	1,763,092,463.00
APORTACIONES	215,531,120.00	.00	.00	.00	215,531,120.00
DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	1,403,999.00	.00	.00	.00	1,403,999.00
RECTIFICACION POR CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES	930,656,602.00	-877,108,298.00	.00	66,634,230.00	120,182,534.00
RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO / (DESAHORRO)	.00	.00	-197,820,906.00	.00	-197,820,906.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	.00	-92,871,254.00	92,871,254.00	.00	.00
REVALUOS	.00	.00	.00	.00	.00
RESERVAS	.00	.00	.00	.00	.00
PATRIMONIO AL FINAL DEL MES DE DICIEMBRE DE 2013	2,587,155,814.00	-1,019,740,554.00	-197,820,906.00	532,794,856.00	1,902,389,210.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2014	2,587,155,814.00	-1,019,740,554.00	-197,820,906.00	532,794,856.00	1,902,389,210.00
APORTACIONES	29,348.00	.00	.00	.00	29,348.00
DONACIONES DE CAPITAL RECIBIDAS	3,743,729.00	.00	.00	.00	3,743,729.00
RECTIFICACION POR CAMBIO EN POLITICAS CONTABLES	.00	.00	.00	-34,162,910.00	-34,162,910.00
RESULTADO DEL EJERCICIO: AHORRO / (DESAHORRO)	.00	.00	191,567,605.00	.00	191,567,605.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	.00	-197,820,906.00	197,820,906.00	.00	.00
REVALUOS	.00	.00	.00	.00	.00
RESERVAS	.00	.00	.00	.00	.00
PATRIMONIO AL FINAL DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2014	2,590,928,891.00	-1,217,561,460.00	191,567,605.00	498,631,946.00	2,063,566,982.00

C.P. GUILLERMO AUGUSTO TENA Y PEREZ
SECRETARIO ADMINISTRATIVO

C.P. JORGE QUINTANA REYNA
SUBDIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 30 de septiembre de 2014.

PRESENTACIÓN

El Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional se creó mediante Decreto Presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 6 de Mayo de 1961, modificándose su estructura y objeto, según Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 24 de setiembre de 1982, como Organismo Público Descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, esta sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.

El objeto principal del Centro es preparar Investigadores, Profesores Especializados, y Expertos en diversas disciplinas Científicas y Técnicas, así como la realización de investigaciones básicas de carácter científico y tecnológico.

Las relaciones laborales con su personal se rigen por el Apartado "B" del artículo 123 Constitucional y la Ley Federal del Trabajo y su Reglamento. Existen diversas prestaciones adicionales a las señaladas en la Ley Federal del Trabajo, estipuladas en el Contrato Colectivo de Trabajo con el Sindicato Único de Trabajadores del CINVESTAV.

Para la cobertura de los servicios el Centro celebra contratos individuales de trabajo por servicios personales y por obra determinada, bajo el régimen de Honorarios Profesionales Independientes.

BASES DE PRESENTACIÓN

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (“Ley de Contabilidad”), que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de Información Financiera de los Entes Públicos.

La Ley de Contabilidad es de observancia obligatoria. El Órgano de Coordinación para la Armonización de la Contabilidad Gubernamental es el Consejo Nacional de Armonización Contable (“CONAC”), quien emite Normas y Lineamientos para la generación de Información Financiera, a través de reformas en los Marcos Jurídicos. El 23 de octubre de 2009 el Comité Consultivo de la CONAC emitió las Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros básicos y características de sus notas y el 20 de agosto de 2010 se emitió el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental. Posteriormente se emitieron las bases para un Catálogo de Cuentas y control de Ingresos y Gastos.

Con el propósito de dar cumplimiento al artículo 46 y al artículo 49 de la Ley de Contabilidad, los Entes Públicos deberán acompañar notas a los Estados Contables cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo – Hasta el ejercicio 2013 este rubro estaba conformado por los recursos provenientes de transferencias del Gobierno Federal, las que eran depositadas en cuentas bancarias productivas, a partir de 2014 los pagos realizados con recursos fiscales, se tramitan a través de la SEP para pago directo por TESOFE, los recursos en efectivo con los que se cuenta actualmente son provenientes de las recuperaciones de fondos fijos e ingresos propios. Los intereses generados provenientes de los saldos en cuentas bancarias se registran como un ingreso conforme se devengan y se enteran en su totalidad a la Tesorería de la Federación.

Las operaciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se realizan.

Inventarios.- Las compras se registran a su costo de adquisición incluyendo el Impuesto al Valor Agregado. Las existencias en los almacenes se valúan a través del Método de Costos Promedio.

Bienes Muebles e Inmuebles – Se registran al costo de adquisición o construcción, los bienes donados al valor que fueron adquiridos por el donante, hasta 1983 los activos fijos donados se registraban acreditando el renglón de Ingresos en Especie, a partir de 1984 tales donaciones se consideraron como un Superávit por Donación dentro del Patrimonio.

Depreciación.- La Depreciación del ejercicio se determina utilizando el Método de Línea Recta sobre los saldos finales, aplicando las tasas

establecidas en los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Impuestos por pagar.- El Centro por su naturaleza de Entidad de Participación Estatal Mayoritaria, no es sujeto de Impuesto Sobre la Renta (ISR), con excepción de las obligaciones que como retenedor debe cumplir como responsable solidario. Respecto al Impuesto al Valor Agregado, se considera como gasto al momento del pago y de igual forma se entera el que por obligación se retiene.

Transferencia del Gobierno Federal - Se registran como ingresos por Transferencia del Gobierno Federal la totalidad de los recursos recibidos en el ejercicio en efectivo y por los pagos realizados a los beneficiarios a través de TESOFE.

Recursos Propios - Los recursos propios, son aquellos que obtienen las Unidades y Departamentos de Investigación del Centro, por los servicios que prestan tales como Impartición de Cursos, Prestación de Servicios y Ventas Diversas.

Gasto de operación - Se registra cuando se pagan los gastos para cumplir con los programas a cargo del Centro. Dentro de los gastos se encuentran las adquisiciones de activo fijo del año, las que se registran como gastos de inversión.

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

La cuenta Bancos/Tesorería se integra por los saldos de las cuentas bancarias de manejo central, diez de ellas con Banorte y una más con Bancomer, además, este rubro del activo circulante incluye los saldos de las cuentas bancarias de 7 Unidades Foráneas en las que se manejan veinte cuentas, destinadas al control de los recursos federales y los Ingresos Propios, que alcanzan la suma de \$122,758,924.95 y de Fondos Alternos por \$363,802,812.00.

Cuentas por Cobrar

Esta cuenta está constituida por las cuentas pendientes de cobro por la Venta de Bienes y Prestación de Servicios, la cual asciende a \$33,286,669.24.

Deudores Diversos

Esta cuenta está constituida principalmente por seis subcuentas: *Funcionarios y Empleados, Anticipo para Contratos, Cartera Litigiosa, Gastos de Pasajes y Viáticos, Anticipo para Compras y Gastos y Unidades Foráneas*, que en suma ascienden a \$69,950,828.34 y de Fondos Alternos \$59,248,534.52.

Almacén de Materiales

En esta cuenta se incluyen los diferentes almacenes de materiales del Centro, tales como: materiales de administración emisión de documentos y artículos oficiales, Materiales y artículos de construcción y reparación, productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio, combustibles lubricantes y aditivos, vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, herramientas, refacciones y accesorios menores para consumo, los cuales en su totalidad ascienden a \$10,398,480.79.

Materiales en Tránsito

Este rubro se integra principalmente por los materiales adquiridos para las Investigaciones desarrolladas en el Centro de Importación, los cuales se mantienen en tránsito durante el proceso de ingreso al país, al periodo suman \$4,511,204.79 y de Fondos Alternos \$5,970,091.56.

Terrenos

De acuerdo a los Decretos Presidenciales publicados en el Diario Oficial de la Federación los días 20 de enero de 1958 y 15 de julio de 1966, los terrenos sobre los cuales están erigidas las instalaciones del Centro son propiedad de la Federación otorgadas al Instituto Politécnico Nacional, por lo que el saldo de esta cuenta se integra por terrenos propiedad del Centro fuera del área de Zacatenco en el Distrito Federal y en el Interior de la República por los terrenos de las Unidades Foráneas por un importe de \$246,699,272.05.

Mobiliario y Equipo

En este rubro del activo circulante se registra el mobiliario y equipo asignado a los diferentes Departamentos y Unidades Foráneas del Centro mismo que asciende a \$638,066,388.99.

Equipo de Transporte

Esta cuenta está conformada por \$974,099.64, asignados a Áreas Centrales y Unidades Foráneas

Edificios

En este rubro se encuentran registrados 15 bienes inmuebles propiedad del Centro, mismos que están siendo conciliados con los registros del Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) para que una vez concluida se lleve a cabo la valoración de los mismos y posibilitar su incorporación a la contabilidad del Instituto a sus valores actuales. El valor total de estos bienes asciende a \$1,135,437,424.39 y al periodo se tienen Construcciones en Proceso por \$1,442,288.03.

PASIVO

Proveedores

El saldo de esta cuenta asciende a \$6,540,289.95 miles de pesos que corresponde a la provisión para pago de los contratos y pedidos celebrados por el Centro al 31 de enero del presente.

Impuestos y Cuotas por Pagar

En este rubro del Estado de Situación Financiera, se registran los compromisos impositivos del Centro de exigibilidad inmediata, como es el Impuesto Sobre la Renta, el Impuesto al Valor Agregado retenidos, impuesto sobre nóminas y pagos de Seguridad social. En estos conceptos se incluye

a las Unidades Foráneas y Zacatenco. Las provisiones registradas son pagadas respetando los compromisos de su vencimiento, en los Estados Financieros que se comentan, estos devengos ascienden a \$35,229,864.44 y de Fondos Alternos \$11,781,729.09.

Acreeedores Diversos

Los conceptos en este rubro suman \$31,495,925.17, e incluyen diferencias importantes por pagar al ISSSTE, hasta una vez resuelta la situación de los trabajadores del Centro amparados en contra de la Nueva Ley del ISSSTE.

PATRIMONIO

2. ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

El ejercicio 2014 inicia en esta cuenta con un importe bruto de \$1,902,389,210.00 que se constituyen básicamente por las aportaciones, las donaciones y los resultados acumulados de varios ejercicios.

Durante el periodo de enero a septiembre de 2014, las principales variaciones en esta cuenta derivan de cambios en políticas contables y errores contables, Donaciones y los resultados del periodo \$161,177,772.00, dando un resultado final del periodo de \$2,063,566,982.00

3. ESTADO DE ACTIVIDADES

Este reporte financiero muestra que el total de los ingresos obtenidos en el periodo asciende a \$1,619,099,646.11, de los cuales el 80% está representado por los recursos fiscales aprobados al Centro en el periodo que se reporta por \$1,300,683,337.80 exclusivamente destinados a Gasto Corriente, el restante 10% son recursos propios con la siguiente composición: Ingresos de Gestión \$310,455,999.63 de los cuales la mayor parte corresponde a Ingresos de Fondos Alternos y Otros Ingresos y Beneficios que importan \$7,960,308.68.

La composición del gasto reporta las siguientes cifras: \$1,085,888,603.60 destinados a cubrir los Servicios Personales, \$61,593,359.63 al pago de Materiales y Suministros, \$142,559,211.47 para financiar los Servicios Generales y \$16,589,522.59 para cubrir el gasto programado como Transferencias, básicamente para el otorgamiento de becas, para este ejercicio no fue autorizado Gasto de Inversión y Obra y Gastos de Fondos Alternos de \$120,901,343.86.

El resultado obtenido en este reporte financiero es de un ahorro de \$191, 567,604.96. Esta cifra no debe ser calificada como un resultado permanente ya que se trata del corte de operaciones en los que existen compromisos por pagar y exigibles al plazo inmediato.