

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EXPLICACIÓN DE ALGUNOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Caja	41,227	11,227
Bancos CINVESTAV Zacatenco (1)	171,273,070	234,210,465
Bancos de Fondos Alternos (2)	312,346,599	274,903,295
Total	\$ 483,660,896	\$ 509,124,987

- (1) Se compone de 32 cuentas bancarias principalmente contratadas con el Banco BANORTE, S.A., de las cuales, 20 son administradas por Oficinas Centrales y 12 por las Unidades Foráneas.
- (2) Esta cuenta corresponde a los proyectos que se realizan en el CINVESTAV y se integra de 607 cuentas bancarias, operadas principalmente por los Bancos BANORTE, S.A y HSBC. En el ejercicio 2013 se incrementó en 156 cuentas bancarias en comparación con el ejercicio 2012.
-

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Organizaciones particulares	\$ 11,606,349	\$ 13,786,767
Subsidio de operación (1)	1,917,919	0
Subsidio de inversión (2)	1,291,086	0
Unidades Foráneas	15,687,295	5,970,799
Deudores diversos de Fondos Alternos	5,249,471	1,906,571
Cartera litigiosa de Fondos Alternos	748,079	748,079
Pasajes y viáticos de proyectos	2,538,803	3,252,875
Anticipo para compras y gastos de Fondos Alternos	12,114,344	9,668,250
Cartera litigiosa	2,834	2,834.
Pasajes y viáticos por comprobar	1,341,680	1,874,708
Anticipos para compras y gastos	12,462,861	9,378,886
Otros Deudores	754,743	4,942,141
Gastos a comprobar por Unidades Foráneas	15,151,144	4,002,028
Funcionarios y empleados	281,877	168,063
Subtotal	\$ 81,148,485	\$ 55,702,001
Reserva para cuentas incobrables (3)	(6,299,780)	(6,299,780)
Total	\$ 74,848,705	\$ 49,402,221

(1) Corresponde a la CLC No. 526 que al cierre del ejercicio 2013 quedo pendiente de cobro.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

- (2) Corresponde a la CLC No. 523 que al cierre del ejercicio 2013 quedo pendiente de cobro.
- (3) En el ejercicio 2013 los cargos a resultados por castigo y provisión para cuentas incobrables a nivel central no se registró ningún movimiento contable.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el inventario se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Almacén compras	2,375,382	\$ 1,766,733
Almacén talleres	4,621,765	3,611,453
Materiales en tránsito del ejercicio (1)	9,953,921	8,451,872
Materiales en tránsito del ejercicio anterior (2)	304,826	940,987
Materiales en tránsito de proyectos	6,527,740	7,755,072
Total	\$ 23,783,634	\$ 22,526,117

(1) Corresponde a transferencias realizadas a proveedores extranjeros y se integra de 112 pedidos, de los cuales se encuentra pendiente la facturación original y/o su registro en el almacén; los principales pedidos son 2319/13,4968/2013, 5212/2013, 5477/2013, 20/862/2013, por importes de , \$961,057.02, \$353,614.66, \$355,420.80, \$1'565,533.80, \$2'938,799.20, respectivamente.

(2) Este importe se integra de \$183,530.62, \$121,295.04, correspondientes al ejercicio 2012 y Años Anteriores, respectivamente.

INMUEBLES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, los Inmuebles y Muebles se integran como sigue:

CONCEPTO	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	2013 Total, neto	2012 Total, neto
Terrenos (1)	\$ 177,783,637	\$ 0	\$ 177,783,636	\$ 177,783,636
Edificios y construcciones (2)	1,149,265,709	(303,740,707)	845,525,002	692,778,291
Equipo de laboratorio	0	0		744,357,853
Mobiliario y equipo	0	0		141,521,301
Equipo de cómputo	0	0		103,974,300
Maquinaria y equipo	0	0		59,605,845
Herramientas y refacciones	0	0		2,478,155
Equipo marítimo	0	0		182,545
Equipo de transporte	0	0		553,506
Construcciones en proceso	57,631,688	0	57,631,688	57,077,115
Mobiliario	159,679,658	(105,708,922)	53,970,736	
Equipo de Administración	70,480,183	(38,350,534)	32,129,649	
Bienes Informáticos	331,236,593	(280,682,367)	50,554,226	
Equipo y aparatos Audiovisuales	4,450,047	(2,708,590)	1,741,457	
Cámaras Fotográficas y de video	2,121,745	(1,412,987)	708,758	
Otro Mobiliario y Equipo Educ	31,227,481	(29,375,498)	1,851,983	
Equipo de Laboratorio	1,507,776,305	(1,149,435,466)	358,340,839	
Instrumental Medico	2,447,835	(1,587,122)	860,713	
Vehículos y Equipo d Transporte	15,024,922	(14,517,472)	507,450	
Equipo Marítimo	464,061	(397,140)	66,921	
Equipo Auxiliar de Transporte	81,338	(73,955)	7,383	
Maquinaria y Eq Agropecuario	3,807,461	(2,128,106)	1,679,355	
Maquinaria y Equipo Industrial	33,755,108	(19,245,355)	14,509,753	
Maq y Equipo de Construcción	356,877	(305,520)	51,357	
Eq y Aparatos de Comunicación	31,605,339	(17,887,267)	13,718,072	

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

Maquinaria y Equipo Eléctrico	47,401,048	(23,459,803)	23,941,245	
Herramientas y Maquinas	4,903,716	(2,794,066)	2,109,650	
Refacciones y Accesorios	661,702	(443,463)	218,239	
Otros Bienes Muebles	381,037		381,037	
	\$ 3,632,543,490(4)	\$ (1,994,254,340(3))	\$ 1,638,289,150	\$ 1,980,312,547
Actualización	1,916,307,663	(1,607,740,078(3))	308,567,585	236,885,759
Total	\$ 5,548,851,153	\$ (3,601,994,418)	\$ 1,946,856,735	\$ 2,217,198,126

- (1) El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2013 es de 177'783,636, denotando que el terreno sobre el que están erigidas las instalaciones del Organismo son propiedad del Instituto Politécnico Nacional, quien los tiene asignados indefinidamente al CINESTAV, pero sin cederle la propiedad, motivo por el cual no están incorporados a los estados financieros. .
- (2) El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2012 ascendía a \$1'093,374,522. a valor histórico, incrementándose en el ejercicio 2013 su valor por importe de \$55'891,187, dicho incremento corresponde al registro contable de la construcción de edificios o, del traspaso de Construcciones en proceso a la cuenta de Edificios
- (3) Incluye \$11,848,576 de artículos faltantes, provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales se continúa su aclaración, y corresponden a mobiliario, maquinaria y equipo, bienes informáticos, vehículos y equipo de transporte, herramientas y equipo médico. Con oficio SRM/294/2013 de fecha 6 de septiembre de 2013 se procedió a dar de baja dicho importe.
- (4) El cargo a resultados por la depreciación al 31 de diciembre de 2013 es por importe de \$ 281,877,949.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Proveedores del país	\$ 171,880	\$ 229,288
Acreedores diversos (1)(2)	65,669,924	37,307,726

Acreeedores diversos de proyectos	6,438,598	5,988,492
		2,862,231
Total	\$ 72,280,402	\$ 46,387,737

(1) Incluye el importe de \$4,231,740, que provienen de ejercicios anteriores, en proceso de definir su exigibilidad.

(2) Incluye \$39,798,977 de la segunda parte de aguinaldo.

IMPUESTOS Y CUOTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo de este renglón se integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
ISR salarios	\$ 51,248,638	\$ 43,206,345
ISR retenido por asimilados	110,809	134,815
ISSSTE Ley Nueva	74,729	2,231,286
ISSSTE Retención Ley Nueva	124,637	4,282,136
ISSSTE Retención Ley anterior	31,643	72,767
Provisión 12.75% ISSSTE	61,256	60,993
Seguro Colectivo de Retiro Aseguradora Hidalgo	34,871	(3,377)
Fondo de ahorro		0
Retención 10.66% de IVA	1,129,795	1,059,840
Retención 4% de IVA	39,370	60,170
1% Impuesto sobre honorarios profesionales	97,521	0
Créditos FOVISSSTE	1,241	1,233
Provisión 5% FOVISSSTE	3,572,590	3,488,772
Cuotas sindicales	7,715	384
10% ISR retenido sobre honorarios	1,099,032	1,005,868
10% ISR retenido sobre arrendamientos	4,222	1,854

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

IVA por pagar	2,571,951	7,542,145
5% Derechos de inspección	128,079	158,021
2% Cámara Nacional de la Industria de la Construcción		38,979
2.5% Total de nóminas pagadas	4,816,053	4,258,046
1% Sobre nóminas		491
2% SAR	1,858,504	1,396,196
3% Total nóminas honorarios asimilados	68,669	16,244
Subsidio para el empleo	(23,904)	0
Crédito al salario pago en efectivo	450	173
Aportación para el ahorro solidario	501,582	449,743
Seguro de Separación Individualizado	42,487	80,567
2% Impuesto cedular sobre honorarios profesionales	36,161	11,397
2% Total de nóminas pagadas	1,026,925	1,109,797
IVA Traslado	3,646,717	0
Otros	341,834	0
Total	\$ 72,653,574	\$ 70,664,885

PROVISIÓN PARA PRIMA DE ANTIGÜEDAD

De acuerdo a lo que se indica en la Nota 2.11, al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo en el pasivo, en el activo y cargo a resultados de la reserva es como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Pasivo - Provisión de prima de antigüedad	\$ 738,795,376	\$ 665,423,478
Activo - Prima de antigüedad por amortizar	259,501,169	228,324,011
Resultados - Prima de antigüedad cargada a gastos	42,194,739	34,751,781

PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, se Integra como sigue:

CONCEPTO	2013	2012
Aportaciones de organismos	\$ 811,760,850	\$ 640,600,457
Superávit por revaluación	608,011,774	536,329,767
Superávit por donación	680,437,493	679,033,493
Exceso de gasto sobre ingresos	(197,820,906)	(92,871,254)
Total	\$ 1,902,389,211	\$ 1,763,092,463

CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS

REMANENTE DISTRIBUIBLE

Con motivo del Impuesto por salarios pagado por el CINVESTAV a nombre del empleado en diversos conceptos de nómina, la Autoridad ha considerado como remanente distribuible tal operación, motivo por el cual se registra el pasivo por las actualizaciones y recargos sobre impuesto sobre salarios, basado en el requerimiento de la Autoridad número 500-05-2008-24699 de fecha 28 de julio de 2008, el cual su resultado al 31 de diciembre de 2012 aún es incierto.

CONCEPTO	Monto a pagar
2004	\$ 66,359,732
2005	45,287,854
2006	46,939,418

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

2007	41,543,291
2008	38,456,801
2009	45,401,720
2010	51,309,067
2011	56,641,568
2012	89,067,448
Total	\$ 481,006,899

Referente, al crédito fiscal antes mencionado el CINVESTAV, se apegó a la resolución que emitió la Secretaría de Hacienda y Crédito Pública, en cuanto a los Créditos Fiscales de Ejercicios Anteriores, con fecha 30 de abril de 2013, se generaron dos pagos, uno por la cantidad de \$ 8'575,851.00 con recursos fiscales y otro por \$ 1'297,426.00 con recursos propios respectivamente a favor de la Tesorería de la Federación, con lo cual, quedó resuelto el crédito fiscal antes mencionado.

GASTOS

Por falta de oportunidad en la recepción de la información, los gastos de operación de 2012 por importe de \$2,326,006,819, incluyen gastos de 2012, en los siguientes capítulos:

<i>Con Recursos Federales</i>	<i>2012</i>
Materiales y suministros	\$ 9,818,829
Servicios generales	20,822,397
Total	\$ 30,641,226

Por lo que se refiere a este punto, durante el ejercicio de 2013 se utilizó el registro contable en la Cuenta Cambios en Políticas Contables.

Asimismo, los gastos al 31 de diciembre de 2013 incluyen los gastos que a continuación se mencionan efectuados con ingresos propios:

Con Recursos Propios	2013	2012
2012Servicios personales	\$ 16,222,901	13,131,820
Materiales y suministros	14,093,565	13,351,534
Servicios generales	62,152,393	48,162,874
Becas	8,313,795	5,127,533
Total	\$ 100,782,654	79,773,761

FONDOS DE FIDEICOMISOS

Se reciben fondos del Fideicomiso de Apoyo a las Actividades del CINVESTAV, el cual fue constituido el 27 de julio de 1994, mediante Contrato de Fideicomiso Revocable de Inversión y Administración, de acuerdo a las Reglas de Operación autorizadas por el Comité Técnico quien es el máximo Órgano de Gobierno del Fideicomiso, al 31 de diciembre de 2012 se tiene registrado la cantidad de \$ 25'559,787 en cuentas contables de orden.

Durante el ejercicio de 2013 se autorizó una aportación por \$ 30'005,000.00 al Fideicomiso de Apoyo a las Actividades del CINVESTAV, al 31 de diciembre de 2013 se tiene registrado la cantidad de \$ 49'514,994.00 en cuentas contables de orden.

El Fideicomitente es el Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional y el Fiduciario es el Banco Mercantil del Norte, Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Banorte (anteriormente Banpaís, S.A. Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Mexival - Banpaís, División Fiduciaria).

Los ingresos, inversiones y gastos realizados con los fondos provenientes del Fideicomiso se registran en los activos, pasivos y resultados del período en que se realizan.

Las notas explicativas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

C.P. Guillermo Augusto Tena y Perez
Secretario Administrativo

C.P. Alfonso Marín Romero
Jefe del Departamento de Contabilidad