

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

I. NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

➤ **Efectivo y Equivalentes**

Al 30 de junio de 2021 y 2020, el saldo de este rubro se integra como sigue:

- ✦ Bancos

Concepto	2021	2020
Bancos CINVESTAV Zacatenco (1)	232,094,574	185,557,212
Bancos de Fondos Alternos (2)	474,210,304	286,908,848
Total de Bancos	706,304,878	472,466,060

Al cierre del mes de junio se muestra un incremento en el rubro de efectivo y equivalentes por 233,838,818 pesos, que representa un 49.49% más, principalmente en el rubro de Bancos de Fondos Alternos, derivado de la captación de recursos propios.

- (1) El saldo contable al 30 de junio de 2021 se integra de 55 cuentas bancarias de las cuales, 17 son administradas en Oficinas Centrales y 38 por Unidades Foráneas, conforme al siguiente cuadro:

Unidad	Cuentas	Importe
Oficinas centrales	17	129,488,804
Guadalajara	19	21,893,923
Irapuato	4	5,985,278
Langebio	3	12,217,645
Mérida	2	50,320,361
Monterrey	1	1

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Unidad	Cuentas	Importe
Querétaro	2	1,799,239
Saltillo	3	9,714,866
Tamaulipas	4	674,457
Suma	55	232,094,574

- (2) Este saldo se integra de cuentas bancarias de proyectos que se realizan en el CINVESTAV y se compone de 503 cuentas bancarias, de las cuales: 259 son administradas en oficinas centrales y 244 en unidades foráneas distribuidas como se muestra a continuación:

Unidad	Cuentas	Importe
Oficinas centrales	259	299,626,703
Guadalajara	24	10,073,854
Irapuato	48	25,864,753
Langebio	42	16,968,529
Mérida	41	79,622,448
Monterrey	13	2,830,430
Querétaro	19	8,809,467
Saltillo	51	25,490,888
Tamaulipas	6	4,923,232
Suma	503	474,210,304

De las cuentas anteriores 15 de ellas están en dólares americanos y bajo la responsabilidad de: 2 en Oficinas centrales, 4 en Unidad Langebio, 4 en Unidad Irapuato, 4 en Unidad Guadalajara y 1 en Mérida.

❖ Inversiones temporales

El CINVESTAV no cuenta con inversiones financieras, por lo que no se revela información.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

❖ Fondos con Afectación Específica

Concepto	2021	2020
Fondo con afectación Específica	668,663	1,057,857
Total de Fondo con Afectación Específica	668,663	1,057,857

❖ Otros Efectivos y Equivalentes

Sin información que revelar

➤ **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

Al 30 de junio de 2021 y 2020, el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios	4,599,863	5,012,563
Cuentas por Cobrar de Rec. Ext.	4,853,000	27,918,460
Otras Cuentas por Cobrar de Unidades Foráneas	9,284,756	2,617,109
Deudores Diversos	2,618,671	3,563,728
Deudores Diversos de Fondos Alternos	1,191,021	2,398,443
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	67,142,251	1,589,598
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	89,689,562	43,099,901

Al 30 de junio de 2021, el saldo contable refleja el importe de 89,689,562 pesos, mayor en 46,589,661 pesos, en términos porcentuales un 108.10% más, comparado con el mismo período de ejercicio 2020.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

El saldo de las cuentas de deudores al 30 de junio de 2021, en relación con el mismo período del 2020 se observa con una disminución de un 36.10% derivado de la labor de cobro de las mismas. Es importante señalar que, derivado de la pandemia generada por el virus SARS COV2, durante el ejercicio 2020 se dificultaron las labores de cobranza, toda vez que el personal se encontraba trabajando a distancia y en la mayoría de los casos, por seguridad el acceso a las instalaciones era limitado al personal indispensable, situación que prevalece a la fecha.

El 29 de octubre de 2019, en la Tercera Sesión Ordinaria de la Junta Directiva del CINVESTAV, fueron autorizadas las Normas y Bases para la Cancelación de Adeudos a Cargo de Terceros y a Favor del Centro de Investigación y Estudios Avanzados del I.P.N., en donde se definieron los criterios para el proceso de cancelación de adeudos a cargo de terceros y a favor del CINVESTAV, cuando sea notoria la imposibilidad de su cobro; por lo que la Subdirección de Recursos Financieros, realizó un análisis en el que determinó que al cierre del ejercicio no existen cuentas por cobrar de dudoso cobro.

Se presenta un resumen de las cuentas por cobrar, con desagregación por vencimiento a 90, 180, menos o igual a 365 días, obteniendo con ello información oportuna que nos permite establecer acciones de cobranza.

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	TOTAL
Cuentas por cobrar por venta de bienes y prestación de servicios	8,660,447	9,225,131	762,040	90000	18,737,618
Anticipo para compras y gastos	1,941,027	722,747	187,119	958,799	3,809,692
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo	65,257,905	291,795	6,636	1,585,916	67,142,252
Total de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	75,859,379	10,239,673	955,795	2,634,715	89,689,562

Es importante mencionar que los registros de las cuentas por cobrar se encuentran en proceso permanente de depuración y análisis, para asegurar la confiabilidad y veracidad de las cifras, por lo que estas se actualizan constantemente.

Cabe señalar que derivado de la pandemia generada por el virus SARS COV2, durante el ejercicio 2020 se dificultaron las labores de cobranza, toda vez que el personal se encontraba trabajando a distancia y en la mayoría de los casos, por seguridad el acceso a las instalaciones era limitado al personal indispensable, situación que prevalece a la fecha.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes y Prestación de Servicios	7,543	67,886
Anticipo a Proveedores por adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles de Fondos a Corto Plazo	4,914,740	4,914,740
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios	3,903,584	3,903,583
Total de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	8,825,867	8,886,209

Al cierre del ejercicio 2019 se incluyó la cuenta de anticipo a proveedores por la adquisición de bienes inmuebles y muebles, por el saldo adeudado de 4,914,740 (Cuatro millones novecientos catorce mil setecientos cuarenta pesos 00/100 M.N.), correspondiente a un anticipo otorgado por el CINVESTAV Guadalajara, a la empresa POUNCE CONSULTING, S.A. DE C.V., para la adquisición de una "Cámara Anecoica completa" con un valor total de 9'829,480 (Nueve millones ochocientos veintinueve mil cuatrocientos ochenta pesos 00/100 M.N.), derivado del Contrato No. CINVESTAV-IP-AD-092012-EC celebrado con fecha 02 de mayo del 2012 entre dichas partes, mismo que cuenta con una fianza constituida en favor del CINVESTAV por la afianzadora CHUBB DE MÉXICO COMPAÑÍA AFIANZADORA, S.A. DE C.V.; sin embargo, el asunto se encuentra en procedimiento de litigio cuyo estatus es sub judice, esto es, que el mismo no ha concluido.

Además, prevalece el saldo contable por Derechos a Recibir Bienes o Servicios de Anticipos a Contratistas por Obras Públicas por 3,903,584 pesos, el cual corresponde al contrato CINVESTAV-SA-141014-01 celebrado con la Constructora Intercomunicación y Acceso, S.A. de C.V. por un monto de 27,034,299 pesos, otorgándose un anticipo del 30% por 8,110,290 pesos, del cual se amortizo un monto de 4,206,706 pesos. La fecha de inicio era el 14 de noviembre de 2014 y la fecha de terminó el 30 de septiembre de 2014, sin embargo, por problemas con la constructora la obra se interrumpió y actualmente se encuentra en litigio por lo que habrá que esperar el dictamen del área jurídica para establecer el tratamiento del finiquito y del registro contable, tanto del contrato como de la amortización del anticipo.

➤ **Inventarios**

Sin información que revelar.

➤ **Almacenes**

Al 30 de junio de 2021 y 2020, nuestra cuenta de almacenes se integra como sigue:

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Materiales de Administración, y artículos oficiales	-314,912	668,777
Materiales y Artículos de Construcción y reparación	4,087,645	4,278,871
Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio	5,144	116,672
Combustibles, lubricantes y aditivos	-84	0
Vestuarios, Blancos prendas de protección y artículos deportivos	3,367,467	3,394,099
Herramientas, refacciones y accesorios para consumo	454,611	460,350
Total de Almacenes	7,599,871	8,918,769

El CINVESTAV, cuenta con dos almacenes ubicados en la Unidad Zacatenco, y distribuyen tanto a Zacatenco como a Sede Sur, el primero denominado de compras, el cual alberga principalmente insumos de oficina y limpieza, el segundo denominado de talleres, que almacena materiales de reparación utilizados en el mantenimiento menor que realiza el personal del CINVESTAV, lo que conlleva a optimizar los tiempos de respuesta y atención inmediata a la comunidad del Centro.

El método de valuación de los almacenes es de Costo Promedio, la conveniencia de la aplicación de este método obedece a que es fácil de aplicar y proporciona confiabilidad, además se cuenta con un costo promedio de mercado para el valor de los almacenes. No existe cambio en el método por lo que no hay impacto en la información financiera que revelar.

Las cifras presentadas en rojo, se encuentran en depuración en la Subdirección de Recursos Financieros.

➤ **Estimaciones y deterioros**

Sin información que revelar

➤ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Concepto	2021	2020
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0	58,416,407
Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	58,416,407

El saldo al 30 de junio de 2021, es de cero pesos.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

En cumplimiento al decreto publicado en noviembre de 2020 en el Diario Oficial de la Federación; el 1º de diciembre de 2020 se celebró la Segunda Sesión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso, a fin de dar a conocer la extinción del fideicomiso en cuestión, del cual se reintegró el recurso disponible a la Tesorería de la Federación.

➤ **Derechos a recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo**

Sin información que revelar.

➤ **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Al 30 de junio de 2021 y 2020, los Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integran como sigue:

- Terrenos y Bienes Inmuebles:

La integración de Terrenos y Bienes Inmuebles, que se presenta en el cuadro siguiente, considera el valor del terreno y de los Inmuebles propiedad del CINVESTAV por ubicación geográfica, en el caso de Terrenos se observa su reexpresión y revaluación; en los Inmuebles la reexpresión, la revaluación y se disminuye con el efecto de las depreciaciones.

Cuenta	Valor Histórico	Reexpresión	Revaluación	Depreciación Acumulada	Depreciación de Reexpresión	Depreciación Revalúo	2021 Total, neto	2020 Total, neto
Terrenos Cinvestav Zacatenco	0	0	0	No aplica	No aplica	No aplica	0	0
Terrenos Cinvestav Sede Sur	1,398,011	541,404	643,418,647	No aplica	No aplica	No aplica	645,358,062	601,015,911
Terrenos Cinvestav Saltillo	14,933,165	5,783,125	25,710,250	No aplica	No aplica	No aplica	46,426,540	45,715,424
Terrenos Cinvestav Tamaulipas	3,425,666	1,326,648	29,583,783	No aplica	No aplica	No aplica	34,336,097	18,587,961
Terrenos Cinvestav Irapuato	1,000,000	387,267	427,372,733	No aplica	No aplica	No aplica	428,760,000	374,868,000
Terrenos Cinvestav Guadalajara	15,089,368	5,843,617	357,193,277	No aplica	No aplica	No aplica	378,126,262	378,126,262
Terrenos Cinvestav Querétaro	2,355,795	912,322	325,772,497	No aplica	No aplica	No aplica	329,040,614	324,000,604
Terrenos Cinvestav Mérida	139,579,100	54,054,405	0	No aplica	No aplica	No aplica	193,633,505	193,633,505
Terrenos Cinvestav Tepepan	0	0	22,402,691	No aplica	No aplica	No aplica	22,402,691	19,469,572
Terrenos Cinvestav San Borja	0	0	30,011,730	No aplica	No aplica	No aplica	30,011,730	27,380,010

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Cuenta	Valor Histórico	Reexpresión	Revaluación	Depreciación Acumulada	Depreciación de Reexpresión	Depreciación Revalúo	2021 Total, neto	2020 Total, neto
Terrenos Cinvestav Schiller	0	0	40,101,991	No aplica	No aplica	No aplica	40,101,991	38,128,916
Terrenos Cinvestav Mérida II	0	0	377,952,919	No aplica	No aplica	No aplica	377,952,919	352,138,488
Terrenos Cinvestav Monterrey	0	0	128,404,307	No aplica	No aplica	No aplica	128,404,307	104,282,250
Edificios No Habitacionales Cinvestav Zacatenco	720,784,846	492,270,250	77,681,583	312,107,029	492,270,250	8,323,272	478,036,128	490,829,854
Edificios No Habitacionales Cinvestav Sede Sur	62,025,662	43,710,760	48,139,764	26,985,893	43,710,760	4,342,968	78,836,565	78,999,636
Edificios No Habitacionales Cinvestav Schiller	11,479,427	8,494,270	0	5,204,588	8,494,270	0	6,274,839	6,725,089
Edificios No Habitacionales Cinvestav Tepepan	2,031,950	1,503,554	6,524,867	921,035	1,503,554	629,279	7,006,503	6,961,446
Edificios No Habitacionales Cinvestav San Borja	982,919	572,172	2,529,430	372,552	572,172	239,053	2,900,744	2,753,546
Edificios No Habitacionales Cinvestav Saltillo	71,672,296	46,630,264	118,544,258	29,121,770	46,630,264	10,741,770	150,353,014	141,373,520
Edificios No Habitacionales Cinvestav Mérida	72,665,052	41,785,956	75,980,075	26,258,055	41,785,956	7,387,659	114,999,413	106,434,035
Edificios No Habitacionales Cinvestav Tamaulipas	115,635,194	77,920,579	137,063,047	48,380,174	77,920,579	9,630,428	194,687,639	184,355,215
Edificios No Habitacionales Cinvestav Irapuato	41,937,521	21,098,236	209,780,595	13,659,039	21,098,236	21,107,762	216,951,315	222,301,001
Edificios No Habitacionales Cinvestav Guadalajara	78,316,998	53,354,993	67,936,660	33,130,039	53,354,993	6,784,511	106,339,108	109,039,912
Edificios No Habitacionales Cinvestav Monterrey	59,439,289	40,697,576	4,491,938	25,137,726	40,697,576	242,627	38,550,874	35,554,585
Edificios No Habitacionales Cinvestav Querétaro	99,698,648	64,772,020	61,448,468	40,436,116	64,772,020	5,305,800	115,405,200	104,624,373
Edificios No Habitacionales Cinvestav ABACUS	62,626,475	0	0	10,079,731	0	0	52,546,744	54,632,205
Construcciones en Proceso en Edificación no Habitacional	127,192,581	No aplica	0	No aplica	No aplica	No aplica	127,192,581	43,419,198
Total	1,704,269,963	961,659,418	3,218,045,510	571,793,747	892,810,630	74,735,129	4,344,635,385	4,065,350,518

Es importante comentar que en el mes de septiembre de 2020 se realizó la actualización de los avalúos de los terrenos e inmuebles de las sedes del CINVESTAV, por parte del INDAABIN, para el inmueble de Zacatenco, la empresa Análisis y Estudios Profesionales, S.A. de C.V., realizó un avalúo y determinó un valor catastral de 450,694,675 pesos, importe inferior al valor neto reflejado en los registros contables, que es de 499,295,196 pesos. Por lo que, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que el valor de

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

los registros no debe ser inferior al valor catastral, y con la finalidad de no ocasionar costos adicionales por un avalúo paramétrico, se optó por mantener el valor registrado en libros.

La depreciación del ejercicio se determina sobre los valores de inversión histórica y actualizada, utilizando el método de línea recta sobre saldos finales. A partir del ejercicio fiscal 2013, se aplican los porcentajes de los rubros de Bienes Inmuebles y Equipo de acuerdo con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, respecto a la actualización del Patrimonio de la Hacienda/Pública, es aplicable para los ejercicios 2021 y 2020, el 3.3%.

El inmueble denominado ABACUS se encuentra pendiente de regularización para su registro ante el INDAABIN por un monto de 62,626,475 pesos, para posteriormente solicitar el avalúo paramétrico, por lo que el valor de registro es el costo de la construcción que corrió a cargo de la constructora Topografía y Proyectos de Ingeniería, S.A. de C.V. al amparo del contrato CINVESTAV SAJ-280214-01, el inmueble está ubicado en el Km 38.5 de la carretera México Toluca, municipio de Ocoyoacac, Estado de México C.P. 52740.

Adicionalmente, por recomendación atinada del despacho de auditores externos se registró el inmueble de ABACUS en una cuenta contable que permite su pronta identificación, además se realizará una consulta a la Unidad de Contabilidad Gubernamental para cumplir con la valuación que emana de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Construcciones en Proceso:

Al cierre del mes de diciembre 2020, se realizó la conciliación de obras en proceso entre las Subdirecciones de Recursos Financieros y de Servicios y Mantenimiento, obteniendo el siguiente resultado:

Registro Contable	Valor de la Relación obra pública Servicios y Mantenimiento	Conciliación
84,591,983	84,591,983	0

- Bienes Muebles:

Se presenta a continuación cuadro con la información de los bienes muebles registrados en la contabilidad, especificando el Valor Histórico, disminuido por la depreciación acumulada al 30 de junio de 2021, obteniendo un total neto de 330,781,564 pesos.

Cuenta	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	2021 Total, neto	2020 Total, neto
Mobiliario	176,063,047	136,635,987	39,427,060	45,378,273

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Cuenta	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	2021 Total, neto	2020 Total, neto
Mobiliario	176,063,047	136,635,987	39,427,060	45,378,273
Equipo de Administración	68,556,678	52,421,595	16,135,083	19,620,311
Bienes Informáticos	446,778,758	442,666,659	4,112,099	4,657,124
Equipos y Aparatos Audiovisuales	9,154,432	9,081,275	73,157	241,612
Cámaras fotográficas y de video	7,097,281	6,337,438	759,843	221,854
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	27,394,104	24,208,486	3,185,618	3,289,160
Equipo de laboratorio	2,228,859,689	1,996,311,455	232,548,234	286,987,323
Instrumental Médico y de Laboratorio	1,485,647	1,485,647	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	12,120,335	12,120,335	0	0
Equipo Marítimo	362,357	359,369	2,988	4,367
Equipo auxiliar de Transporte	90,316	90,316	0	0
Maquinaria y equipo Agropecuario	3,573,435	3,573,435	0	15,201
Maquinaria y equipo Industrial	48,838,970	36,757,174	12,081,796	15,089,747
Maquinaria y equipo de Construcción	575,552	432,706	142,846	167,694
Equipo y aparatos de comunicación	42,630,309	31,155,357	11,474,952	14,645,575
Maquinaria y equipo eléctrico	52,749,319	44,181,305	8,568,014	11,658,707
Herramientas y maquinas	6,881,180	5,189,042	1,692,138	2,027,941
Refacciones y accesorios	2,885,969	2,308,233	577,736	816,667
Subtotal	3,136,097,378	2,805,315,814	330,781,564	404,821,556
Reexpresión	846,494,239	846,494,239	0	0
Total de Bienes Muebles	3,982,591,617	3,651,810,053	330,781,564	404,821,556

Los saldos de estas cuentas al 30 de junio de 2021 presentan la reexpresión acumulada al año de 2007, ya que a partir del ejercicio de 2008 se aplicó la Desconexión de la Contabilidad inflacionaria en base a la Norma Especifica de la Información Financiera Gubernamental para el sector Paraestatal (NEIFGSP-007) "Norma de Información financiera para el reconocimiento de los efectos de la

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

inflación", en la actualidad se continúa con este criterio con fundamento en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal para 2021, Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 04) Reexpresión.

En el mes de noviembre 2019, se reclasificaron 1,698,175 pesos por bienes muebles conjuntamente con su depreciación, que el CINVESTAV otorgó en comodato a diferentes instituciones de investigación.

En este sentido se informa que la conciliación contable-física de los bienes muebles entre los Departamentos de Contabilidad e Inventarios se realizó al cierre del mes de junio con el siguiente resultado:

Registro Contable	Valor de la Relación bienes muebles	
	Recursos Materiales	Conciliación
3,137,795,553	3,143,184,373	5,388,821

El registro contable es menor al valor de la Relación de bienes muebles en 5,388,821 pesos, la variación se deriva de partidas en conciliación las cuales se registrarán contablemente una vez que se cuente con la documentación soporte y se realice un análisis de esta para proceder a su registro.

Uno de los aspectos a comentar es que las características significativas de los bienes muebles se consideran apropiadas, lo que permite que se sigan utilizando para la operación del CINVESTAV.

- **Activos Intangibles:**

Al cierre del mes de junio 2021 se registraron 226 patentes se refleja el total neto, de acuerdo con la información proporcionada por la Secretaría de Planeación, que es el área encargada de su control.

Concepto	Valor Historico	Amortización Acumulada	TOTAL NETO 2021	TOTAL NETO 2020
Patentes, Marcas y Derechos	2,920,959	1,696,898	1,224,062	1,179,552
Total de Activos Intangibles	2,920,959	1,696,898	1,224,062	1,179,552

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

La depreciación del ejercicio se determina sobre los valores de inversión histórica y actualizada utilizando el método de línea recta sobre saldos finales, a partir del ejercicio fiscal de 2013 se aplican los porcentajes de los rubros de Bienes Muebles y Equipo, de acuerdo a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable con respecto a la actualización del Patrimonio de la Hacienda/Pública, mismos que son aplicables para el ejercicio 2021 y 2020, siendo las siguientes:

Cuenta	Tasa de depreciación
Mobiliario y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo	33.33
Equipo de Administración	10
Equipo y Aparatos Audiovisuales	33.33
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	10
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Vehículos y Equipo Terrestre	20
Equipo Marítimo	20
Equipo Auxiliar de Transporte	20
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Equipo y Aparatos de Comunicación y Telecom	10
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	10
Herramientas y Máquinas	10
Refacciones y Accesorios	10
Otros Bienes Muebles	10

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Estimaciones y Deterioros
- Sin información que revelar

➤ **Otros Activos**

- Bienes en Comodato

Cuenta	Valor Histórico	Depreciación Acumulada	2021 Total, neto	2020 Total, neto
Mobiliario	399,960	139,941	260,019	299,970
Equipo de Administración	110,901	43,440	67,461	78,551
Bienes Informáticos	60,681	55,844	4,837	24,161
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	7,723	7,723	0	0
Equipo de laboratorio	1,110,880	960,323	150,557	288,156
Maquinaria y equipo eléctrico	8,030	7,242	788	1,861
Total de Bienes en Comodato	1,698,175	1,214,513	483,662	692,699

Las cifras que se muestran en el cuadro anterior representan el importe de los bienes muebles que el CINVESTAV, entregó en comodato a diferentes Centros de Investigación.

PASIVO

➤ Pasivo Circulante

- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de Cuentas por pagar a corto plazo al 30 de junio de 2021 y 2020, se conforma como sigue:

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Remuneraciones por pagar al personal de carácter permanente a corto plazo	244,276	570,665
Remuneraciones p/pagar al personal de carácter permanente p/cancelación	565,870	478,683
Cheques cancelados pendientes de cobro	2,430,525	0
Proveedores del país	6,415,328	4,554,962
Acreedores diversos	2,385,700	2,584,810
Acreedores diversos de unidades foráneas	502,338	1,661,362
Total de Cuentas por pagar a corto plazo	12,544,037	9,850,482

Al 30 de junio de 2021, el saldo contable refleja el importe de 12,544,037 pesos mayor en 2,693,555 pesos, en términos porcentuales un 27.34%. mas, comparado con el mismo periodo del ejercicio 2020.

La desagregación de cuentas por pagar a corto plazo se presenta sobre las cuentas de proveedores y acreedores, con vencimiento a 90, 180, menos o igual a 365 días, las cuales están en proceso de integración y depuración permanente de saldos, lo cual se refleja en la información financiera.

Concepto	90 días	180 días	Menor o igual a 365 días	Mayor a 365 días	TOTAL
Servicios Personales por pagar a corto plazo	111,622	190,158	2,440,550	498,340	3,240,671
Proveedores por pagar	4,635,436	186,201	4,384,129	97,600	9,303,366
Retenciones y cuotas por pagar a corto plazo	30,322,829	2569513.52	335,276	48,459	33,276,078
Otras cuentas por pagar a corto plazo	66,514,164	241,395	1,175,940	121,936	68,053,435
Total de cuentas por pagar a corto plazo	101,584,051	3,187,267	8,335,895	766,336	113,873,549

Cabe señalar, que derivado de la pandemia generada por el virus SARS COV2, durante el ejercicio 2020 dificulto los trabajos de depuración de saldos, situación que prevalece al 30 de junio de 2021.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

Al 30 de junio de 2021 y 2020, el saldo se integra como sigue:

Contribución	2021	2020
Impuestos y Cuotas por pagar	5,997,609	2,655,304
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por pagar a corto plazo	8,267,256	8,433,489
Impuestos y derechos por pagar a corto plazo	0	10,744
Impuesto sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral	4,236,543	3,223,380
Otras Retenciones y Contribuciones por pagar	14,774,669	14,135,273
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	33,276,077	28,458,190

El saldo contable de 33,276,077 pesos, corresponde principalmente a retenciones realizadas al personal, en su mayoría corresponde a retenciones efectuadas a los prestadores de servicios profesionales, personas físicas por la adquisición de bienes y/o prestación de servicios y por contribuciones del impuesto sobre nóminas, todos ellos se enteran en el siguiente mes.

- Documentos por Pagar a Corto Plazo:

El CINVESTAV, no cuenta con Documentos por Pagar a Corto Plazo, por lo que no existe información que revelar.

- Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Corto Plazo:

El CINVESTAV, no cuenta con Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Corto Plazo, por lo que no existe información que revelar.

- Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Corresponde a los registros de importes por reintegrar a la Tesorería de la Federación, rendimientos bancarios de proyectos, así como recursos transferidos a las unidades para el pago a terceros.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Adeudos a la Tesorería de la Federación	68,053,435	1,863,446
Total de Otras cuentas por pagar a corto plazo	68,053,435	1,863,446

- Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Concepto	2021	2020
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	12,304,432	6,050,724
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo Unidades Foráneas	4,956,514	27,995,299
Total de Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	17,260,946	34,046,023

El saldo contable al 30 de junio de 2021 representa las obligaciones de los clientes con la Entidad por los servicios prestados y/o la enajenación de bienes realizados por el CINVESTAV, por los cuales no se han recibido los pagos correspondientes.

- Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazos:

Concepto	2021	2020
Fondos en Administración a Corto Plazo	22,972,031	0
Total de Fondos en Administración a corto plazo	22,972,031	0

- Provisiones a Corto Plazo:

Sin información que revelar

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Otros Pasivos a Corto Plazo:

Concepto	2021	2020
Otros pasivos circulantes sanciones	134,662	132,157
Otros Pasivos circulantes a corto plazo 2019 TESOFE	0	68,158
Otros pasivos circulantes a corto plazo Unidades Foráneas	132,411	87,976
Otros Pasivos circulantes a corto plazo	8,428	0
Total de Otros pasivos a corto plazo	275,501	288,291

➤ Pasivo No Circulante

- Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Sin información que revelar

- Documentos por Pagar a Largo Plazo

Sin información que revelar

- Deuda Pública a Largo Plazo:

El CINVESTAV, no cuenta con Deuda Pública a Largo Plazo, por lo que no existe información que revelar.

- Pasivos Diferidos a Largo Plazo:

Sin información que revelar

- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

El CINVESTAV, no cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo, por lo que no existe información que revelar.

- Provisiones a Largo Plazo

Sin información que revelar

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ INGRESOS DE GESTIÓN

- Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social:

Sin información que revelar.

- Aprovechamientos de tipo corriente:

Concepto	2021	2020
Otros aprovechamientos	0	203,671
Total de Aprovechamientos de tipo corriente	0	203,671

- Ingresos por Venta de Bienes y Servicios

Concepto	2021	2020
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	32,575,080	51,695,342
Total de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	32,575,080	51,695,342

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Al 30 de junio de 2021 comparado al mismo periodo del ejercicio anterior, encontramos que se obtuvieron 19,120,262 pesos menos de ingresos.

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

El saldo contable al 30 de junio de 2021, representa los recursos recibidos por el CINVESTAV, por la notificación del pago de las Cuentas por Liquidar Certificadas por parte de la TESOFE, y la aplicación de los subsidios, transferencias y aportaciones del Gobierno Federal.

Concepto	2021	2020
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 2021	1,234,049,912	1,158,111,374
Total de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,234,049,912	1,158,111,374

- Ingresos Financieros

Concepto	2021	2020
Ingresos Financieros	226,481	2,108,796
Total de Ingresos Financieros	226,481	2,108,796

El saldo contable al 30 de junio de 2021 representa el importe de los ingresos obtenidos por concepto de intereses ganados de valores derivados de recursos propios y los rendimientos obtenidos por la creación del Fideicomiso establecido con BANJERCITO, "R06 GIH Banjercito Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CINVESTAV".

- Incremento por Variación de Inventarios:

Sin información que revelar.

- Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia:

Sin información que revelar.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Disminución del Exceso de Provisiones:

Sin información que revelar.

- Otros Ingresos y Beneficios Varios:

Concepto	2021	2020
Diferencia por tipo de cambio	778,223	7,375,647
Ingresos de Fondos Alternos	194,202,315	50,236,167
Otros Ingresos de Fondos Alternos	0	0
Otros ingresos y beneficios varios unidades	105,750	85,320
Total de Otros Ingresos y Beneficios Varios	195,086,288	57,697,134

El saldo contable total de Otros Ingresos y Beneficios Varios se integra principalmente por los recursos que obtiene el CINVESTAV, por convenios firmados con entidades privadas y públicas para el desarrollo de proyectos específicos, financiados por las entidades participantes.

- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se presenta el siguiente cuadro con los gastos de junio 2021, desagregado a nivel capítulo y por las diferentes fuentes de financiamiento con que cuenta el CINVESTAV:

Concepto	Ingresos Propios	Transferencias y Asignaciones	Otros Ingresos	Total	Total
				2021	2020
Servicios Personales	25,105	996,213,192	0	996,238,297	986,468,244
Materiales y Suministros	6,672,863	56,660,302	15,201,641	78,534,807	33,512,833

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	Ingresos Propios	Transferencias y Asignaciones	Otros Ingresos	Total 2021	Total 2020
Servicios Generales	17,529,877	130,351,355	12,817,730	160,698,962	193,690,647
Subsidios y subvenciones	1,443,193	3,796,198	7,363,924	12,603,315	13,448,556
Total Gasto de Funcionamiento	25,671,037	1,187,021,047	35,383,296	1,248,075,380	1,227,120,280
Subtotal de Otros Gastos y pérdidas extraordinarias	0	0	0	83,913,773	96,695,591
Total de Gastos 2021	25,671,037	1,187,021,047	35,383,296	1,331,989,153	1,323,815,871

Del cuadro anterior solamente se describen las cuentas de gasto de funcionamiento de junio 2021, que en lo individual representan el 10% o más del total de los gastos:

El concepto 1100 "Remuneraciones del personal de carácter permanente" representa el 27.09% del total de los gastos, y comprende el importe del pago por remuneraciones del personal de carácter permanente al servicio del CINVESTAV.

El concepto 1300 "Remuneraciones adicionales y especiales" representa el 20.76% del total de los gastos de aguinaldo, prima vacacional y dominical.

El concepto 1500 "Otras prestaciones sociales y económicas" representa el 12.59% del total de los gastos, por los estímulos a los trabajadores del CINVESTAV.

El concepto 1600 "Pago de estímulos a servidores públicos" representa el 13.87% con el que se cubren pagos por prestaciones de servicios de terceros al CINVESTAV.

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ **HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

A continuación, se presentan los comentarios al Patrimonio Contribuido

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Aportaciones:

Su saldo al 30 de junio de 2021 y 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Apertura del Ejercicio	2,456,238,282	2,305,893,651
Aportaciones del Ejercicio	0	0
Aportaciones ingresos propios	0	0
Aportaciones recursos extraordinarios	0	0
Actualización de la Hacienda Pública	0	0
Total de Aportaciones	2,456,238,282	2,305,893,651

El saldo de las cuentas no refleja movimiento al mes que se reporta.

- Donaciones de Capital:

Su saldo al 30 de junio de 2021 y 2020, se Integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Apertura del Ejercicio	701,434,185	701,434,185
Patrimonio del Ejercicio	0	0
Total de Aportaciones	701,434,185	701,434,185

- Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Es importante comentar que en el mes de septiembre de 2020 se realizó la actualización de los avalúos de los terrenos e inmuebles de las sedes del CINVESTAV, por parte del INDAABIN, para el inmueble de Zacatenco, la empresa Análisis y Estudios Profesionales, S.A. de C.V., realizó un avalúo y determinó un valor catastral de 450,694,675 pesos, importe inferior al valor neto reflejado en los registros contables que es de 499,295,196 pesos. Por lo que, en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que el valor de los registros no debe ser inferior al valor catastral, y con la finalidad de no ocasionar costos adicionales por un avalúo paramétrico, se optó por mantener el valor registrado en libros.

- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

A continuación, se presentan los comentarios al Patrimonio Generado

- Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	129,948,607	-53,999,553
Total Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	129,948,607	-53,999,553

El ahorro que se aprecia es el resultado del cierre al mes de junio 2021.

- Resultados de Ejercicios Anteriores:

Su saldo al 30 de junio de 2021 y 2020, se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Ejercicios Anteriores	-1,385,736,844	-1,193,331,527
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores	-285,401,638	-262,618,594
Total Resultados de Ejercicios Anteriores	-1,671,138,482	-1,455,950,121

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

El saldo que se refleja al 30 de junio de 2021 es el resultado de los registros acumulados al período que se informa.

- Revalúos:

De conformidad con el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que indica que en el caso de los bienes inmuebles, no podrá establecerse un valor inferior al catastral que le corresponda y al Acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) para los bienes inmuebles de la Federación y sus entes públicos el valor catastral a que se refiere el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental será el determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales, partiendo de este precepto tenemos el siguiente resultado:

Denominación de la cuenta	Importe
Terrenos Cinvestav Sede Sur	643,418,647
Terrenos Cinvestav Saltillo	25,710,250
Terrenos Cinvestav Tamaulipas	29,583,783
Terrenos Cinvestav Irapuato	427,372,733
Terrenos Cinvestav Guadalajara	357,193,277
Terrenos Cinvestav Querétaro	325,772,497
Terrenos Cinvestav Tepepan	22,402,691
Terrenos Cinvestav San Borja	30,011,730
Terrenos Cinvestav Schiller	40,101,991
Terrenos Cinvestav Mérida II	377,952,920
Terrenos Cinvestav Monterrey	128,404,308
Edificios No Habitacionales Cinvestav Zacatenco	77,681,583
Edificios No Habitacionales Cinvestav Sede Sur	48,139,764
Edificios No Habitacionales Cinvestav Tepepan	6,524,867
Edificios No Habitacionales Cinvestav San Borja	2,529,430
Edificios No Habitacionales Cinvestav Saltillo	118,544,258

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Denominación de la cuenta	Importe
Edificios No Habitacionales Cinvestav Mérida	75,980,075
Edificios No Habitacionales Cinvestav Tamaulipas	137,063,047
Edificios No Habitacionales Cinvestav Irapuato	209,780,595
Edificios No Habitacionales Cinvestav Guadalajara	67,936,660
Edificios No Habitacionales Cinvestav Monterrey	4,491,937
Edificios No Habitacionales Cinvestav Querétaro	61,448,467
Total de Revalúo	3,218,045,510

- Reservas:

Sin información que revelar

- EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA FEDERAL

Superávit por reexpresión	2021	2020
Apertura del Ejercicio	501,303,386	501,303,386
Superávit por Reexpresión	501,303,386	501,303,386

No se han realizado movimientos que incrementen el saldo contable al 30 de junio de 2021, se hace notar que los registros de esta cuenta se analizarán para su posible reclasificación dentro del mismo rubro de Hacienda/Patrimonio.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Fondo con Afectación Específica	668,664	1,057,858
Efectivo en Bancos-Tesorería	706,304,878	472,466,060
Total de Efectivos y Equivalentes	706,973,542	473,523,918

El efectivo en Bancos-Tesorería, corresponde al saldo contable que se tiene registrado en esta cuenta al cierre del mes de junio de 2021, destinados a cubrir obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto y de operaciones ajenas.

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

Concepto	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	129,806,406.00	68,634,977.00
Pasivo diferido a corto plazo	-39,017,409.00	-19,441,122.00
Fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	15,599,415.00	0.00
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores	-3,503,658.00	-2,699,682.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-15,386,570.00	-3,448,100.00
Otros pasivos a corto plazo	51,701.00	38,009.00
Cuentas por pagar a corto plazo	-7,018,581.00	-73,595,281.00
Derechos a recibir efectivo y equivalente	32,606,684.00	6,257,479.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	-67,886.00
Bienes inmuebles e infraestructura de construcciones en proceso	-29,771,154.00	-17,307,943.00
Bienes muebles	-5,853,242.00	-4,321,599.00
Inversiones financieras a largo plazo	14,528,896.00	19,713,560.00

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Concepto	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.	129,806,406.00	68,634,977.00
Pasivo diferido a corto plazo	-39,017,409.00	-19,441,122.00
Fondo y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	15,599,415.00	0.00
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores	-3,503,658.00	-2,699,682.00
Resultado de Ejercicios Anteriores	-15,386,570.00	-3,448,100.00
Otros pasivos a corto plazo	51,701.00	38,009.00
Cuentas por pagar a corto plazo	-7,018,581.00	-73,595,281.00
Derechos a recibir efectivo y equivalente	32,606,684.00	6,257,479.00
Derechos a recibir bienes o servicios	0.00	-67,886.00
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	0.00	-47,667.00
Activos intangibles	-115,921.00	0.00
Inventarios	0.00	36,002.00
Almacenes	116,836.00	3,003,771.00
Total de Efectivos y Equivalentes	92,043,403.00	-23,245,482.00

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Se presentan a continuación la conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como la conciliación de los Egresos presupuestarios y los Gastos Contables al 30 de junio 2021.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

CENTRO DE INVESTIGACION Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITECNICO NACIONAL Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021 (Cifras en pesos)		
1.- Ingresos presupuestarios		1,460,844,417.60
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	812,365.19	812,365.19
Registro rendimientos financieros fideicomiso	34,141.75	
Actualización cuentas en dolares unidades	778,223.44	
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	-280,977.97	-280,977.97
CLC 75 por reintegro	348.00	
Rendimientos financieros recursos propios	-192,339.04	
Diferencia recursos fiscales	-88,986.93	
4.- Ingresos contables (4=1+2-3)		1,461,937,760.76

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1° de Enero al 30 de Junio de 2021 (Cifras en pesos)		
1.- Total de egresos (presupuestarios)		1,345,206,589
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	98,550,230	98,550,230
Diferencia recursos fiscales por fondo rotatorio capitulo 3000	2,910,000	
Inversión Física bienes muebles	7,301,261	
Inversión Física bienes inmuebles	42,473,277	
Diferencia recursos propios por aclarar capitulo 5000	-74,579	
Diferencia recursos fiscales y propios por aclarar capitulo 1000	-16,216,701	
Diferencia recursos fiscale y propios capitulo 2000	35,469,680	
Diferencia recursos fiscales y propios se registra en el mes de julio capitulo 3	19,493,776	
Diferencia recursos propios se registra en el mes de julio capitulo 4000	7,193,516	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3.- Más gastos contables no presupuestales	85,332,794	85,332,794
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	82,850,322	
Diferencia por tipo de cambio	1,063,451	
Almacenes	1,417,526	
Gastos Fideicomiso	1,495	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,331,989,153

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

➤ CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

CONTABLES

Cuentas de Orden Contables del Sector Paraestatal:

Sin información que revelar.

- Emisión de obligaciones

Se cuenta con un importe de 822,907,012 pesos, que corresponde a Obligaciones Laborales pendientes de fondear, derivadas de la prima de antigüedad que cubre el CINVESTAV y no se encuentran consideradas dentro de las que cubre el ISSSTE, cifra actualizada con el Estudio Actuarial 2019.

- Avalos y Garantías

Sin información que revelar.

- Juicios:

Las demandas interpuestas en contra del CINVESTAV por ex trabajadores y pendientes de resolver por el tribunal competente, al 30 de junio de 2021 asciende a la cantidad de 35,045,000 pesos, que puede derivar en una obligación de pago. Este importe es informado por la Subdirección de Asuntos Jurídicos al cierre del mes, cabe aclarar que no se cuenta con los recursos financieros disponibles para atender esta contingencia.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Bienes:

- Bienes Bajo Contrato en Concesión

Sin información que revelar

- Bienes Bajo Contrato en Comodato

Sin información que revelar

- Fideicomiso

Sin información que revelar

- PRESUPUESTARIAS

El CINVESTAV cumpliendo con lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal (NIFGG SP 01) Control Presupuestal de los Ingresos y Gastos registra en cuentas de orden, el presupuesto autorizado y sus modificaciones, tanto de ingreso como de los egresos los saldos al 30 de junio 2021.

Ingresos	2021
Presupuesto de Ingresos Aprobado	3,183,786,644
Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	1,728,399,174
Modificaciones al Presupuesto de Ingreso Aprobado	5,735,205
Presupuesto de Ingresos Devengado	0
Presupuesto de Ingresos Recaudado	1,461,122,675

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Egresos	2021
Presupuesto de Egresos Aprobado	3,183,786,644
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,889,712,693
Presupuesto de Egresos Modificado	5,735,205
Presupuesto de Egresos Comprometido	0
Presupuesto de Egresos Devengado	0
Presupuesto de Egresos Ejercido	0
Presupuesto de Egresos Pagado	1,299,809,156

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

➤ **Introducción**

Los Estados Financieros del Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional (CINVESTAV), proveen de información financiera a sus autoridades, a la H. Junta Directiva de este Centro, al Congreso de la Unión a través de la Coordinadora Sectorial, Órganos Fiscalizadores y a la ciudadanía.

El objetivo de las Notas a los Estados Financieros es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones al 30 de junio de 2021 y que fueron considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la comprensión de estos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la administración CINVESTAV a las condiciones relacionadas con la información financiera del primero de enero al 30 de junio de 2021; además expone las políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

➤ **Panorama Económico y Financiero**

La inflación acumulada de los últimos tres años, determinada a través del Índice Nacional de Precios al Consumidor que Publicó el Banco de México, de acuerdo con la Norma de Información Financiera B-10 "Efectos de la Inflación", la economía mexicana se encuentra

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

en un entorno no inflacionario, por lo anterior las condiciones económico-financieras bajo las cuales operó el CINVESTAV fueron la de un entorno no inflacionario.

El 23 de abril de 2020, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación el Decreto por el que se Establecen las Medidas de Austeridad que deberán Observar las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal bajo los criterios que en el mismo se indican. En su numeral II. Se establece que no se ejercerá el 75 por ciento del presupuesto disponible de las partidas de servicios generales y materiales y suministros, incluyendo a lo supuestamente comprometido y de conformidad con el oficio número 801.1.-18 700.2020.0482 firmado por la Subsecretaría de Egresos de Hacienda. Mediante la adecuación presupuestaria 2020-11-L4J-2268 de fecha 09 de mayo del 2020, el CINVESTAV realizó el reintegro de los recursos por \$77,022,246.39 (Setenta y siete millones veintidós mil doscientos cuarenta y seis pesos 39/100 M.N.) al Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, al Concepto Reasignaciones presupuestarias medidas de cierre, dando así cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto por el que se Establecen las Medidas de Austeridad que deberán Observar las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.

En vista de los hechos derivados de la pandemia provocada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) en México y en el mundo, la Entidad realizó los análisis de eventos significativos y en cumplimiento al acuerdo por el que se establecen los criterios aplicables para la administración de los recursos humanos en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal para mitigar la propagación del coronavirus COVID-19, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 31 de julio de 2020 y modificado el 30 de junio de 2021, el CINVESTAV implementó una serie de medidas preventivas tales como la suspensión de las actividades, la sana distancia, el trabajo en casa para el personal operativo y el personal vulnerable, días de trabajo alternados, horarios escalonados, así como el uso de las tecnologías de información y comunicación, con el objeto de mitigar y controlar los riesgos para la salud que implica la enfermedad COVID-19. Las operaciones y la información financiera del periodo terminado al 30 de junio de 2021 no incluyen ningún ajuste significativo que pueda resultar de la incertidumbre material por los efectos del COVID-19.

➤ Autorización e Historia

El Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional (CINVESTAV) es un Organismo creado mediante decreto presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 6 de mayo de 1961.

Con decreto publicado en el DOF el 24 de septiembre de 1982, se modificó su estructura y objeto.

➤ Organización y Objeto Social

- Objeto social: Formar especialistas de postgrado, investigadores y expertos cuyas acciones apoyen a las actividades científicas y tecnológicas para lograr el sostenimiento de las prioridades productivas de bienes nacionales y sociales.
- Principal actividad: Formar investigadores especialistas a nivel posgrado y expertos en diversas disciplinas científicas y tecnológicas, así como la realización de investigación básica aplicada de carácter científico y tecnológico.
- Ejercicio fiscal: 2021.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Régimen Jurídico: Organismo Público Descentralizado, Entidad Paraestatal no Empresarial y no Financiera con personalidad jurídica y patrimonio propio. Sectorizado a la Secretaría de Educación Pública.
 - Consideraciones fiscales del ente: el régimen fiscal del CINVESTAV es de Persona Moral con Fines no Lucrativos, el tipo de contribuciones obligado a pagar y retener son las siguientes
 - Entero mensual de retenciones de ISR por ingresos asimilados a salarios.
 - Pago mensual definitivo de IVA.
 - Declaración informativa de IVA, incluida en la declaración anual de ISR
 - Entero mensual de retenciones de IVA
 - Entero mensual de retenciones de ISR por sueldos y salarios
 - Entero de retenciones de ISR por servicios profesionales
 - Declaración de proveedores de IVA
 - Informe mensual al SAT, sobre donativos en efectivo superiores a 100 mil pesos
 - Estructura Organizacional Básica: Dirección General, Secretaría Académica, Secretaría de Planeación, Secretaría Administrativa, Subdirección de Asuntos Jurídicos.
- Bases de preparación de los Estados Financieros
- Sus actividades y prácticas contables están reguladas por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, así como por los decretos, acuerdos y comunicados que expide la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- El registro de las operaciones se apega al Marco conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) emitidos por el CONAC, a las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el sector Paraestatal (NIFGG SP) emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la SHCP.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros son los siguientes:
 - Costo Histórico: El registro de Bienes Inmueble y Bienes Muebles, se encuentran registrados a costo de adquisición.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Reexpresión: Los inmuebles y muebles se actualizaron hasta el ejercicio 2007, incluyendo su correspondiente depreciación por medio de los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor publicados por el Banco de México. Por lo que respecta a los años subsecuentes, no se actualizan por no presentarse un entorno inflacionario de acuerdo a la NIF B-10.
 - Método de depreciación: La depreciación del ejercicio se determina sobre los valores de inversión histórica y actualizada utilizando el método de línea recta sobre saldos finales, a partir del ejercicio fiscal de 2013 se aplican los porcentajes de los rubros de Bienes Muebles y Equipo de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC.
 - Revaluación: La revaluación aplicada en este ejercicio se determinó en base al artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, apoyados con los avalúos practicados por el Instituto Nacional de Avalúos y Bienes Nacionales INDAABIN.
 - Los postulados básicos: De conformidad con el artículo 22 de la LGCG, "...los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.", y a continuación se mencionan estos postulados:
 - Sustancia Económica
 - Entes Públicos
 - Existencia Permanente
 - Revelación Suficiente
 - Importancia Relativa
 - Registro e Integración Presupuestaria
 - Consolidación de la Información Financiera
 - Devengo Contable
 - Valuación
 - Dualidad Económica
 - Consistencia
- Normatividad Supletoria:
- NIFGG SP 02 "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades", cuyo objetivo es: Dar a conocer los lineamientos para el registro y presentación en los estados financieros de los recursos fiscales otorgados a una Entidad del Sector Paraestatal Federal por el Gobierno Federal, a través de la Tesorería de la Federación (TESOFE) derivados de Subsidios y Transferencias

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Corrientes y de Aportaciones de Capital. Alineándose al postulado de la Consolidación de la Información Financiera y consistencia, toda vez que no existe una norma, que dé a conocer los lineamientos para el registro de los recursos propios.

➤ Políticas de Contabilidad Significativas:

- Actualización: Los inmuebles y muebles se actualizaron hasta el ejercicio 2007, incluyendo su correspondiente depreciación por medio de los factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor publicados por el Banco de México. Por lo que respecta a los años subsecuentes, no se actualizan por que no se presentase un entorno inflacionario de acuerdo a la NIF B-10, así mismo se desconectó de la inflación en ese mismo año.
- Beneficios a los empleados: el cálculo de la reserva actuarial, representa la prima de antigüedad o retiro, es en función a las primas de antigüedad que recibirán los trabajadores dependiendo de los años de servicio prestado, misma que es superior a la establecida por Ley.

➤ Revalúo:

- Es importante comentar que en el mes de septiembre de 2020 se realizó la actualización de los avalúos de los terrenos e inmuebles de las sedes del CINVESTAV teniendo un efecto neto de 226,354,767 pesos.

➤ Provisiones

Sin información que revelar.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario:

Las operaciones en moneda extranjera se registran a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se realizan y se ajustan los saldos en moneda nacional a la fecha de los balances

➤ Reporte Analítico del Activo:

- Vida útil o porcentaje de depreciación, se muestra a continuación:

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

Cuenta	Tasa de depreciación
Mobiliario y Equipo de Oficina	10
Equipo de Cómputo	33.33
Equipo de Administración	10
Equipo y Aparatos Audiovisuales	33.33
Cámaras Fotográficas y de Video	33.33
Otro Mobiliario y Equipo Educativo	10
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Vehículos y Equipo Terrestre	20
Equipo Marítimo	20
Equipo Auxiliar de Transporte	20
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10
Equipo y Aparatos de Comunicación y Telecom	10
Maquinaria y Equipo Eléctrico y Electrónico	10
Herramientas y Máquinas	10
Refacciones y Accesorios	10
Otros Bienes Muebles	10

➤ Fideicomisos

En cumplimiento al decreto publicado en noviembre de 2020 en el Diario Oficial de la Federación; el 1º de diciembre de 2020 se celebró la Segunda Sesión Extraordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso, a fin de dar a conocer la extinción del Fideicomiso de

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021


Administración y Pago denominado "R06 G1H Banjercito Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CINVESTAV", donde el CINVESTAV era el Fideicomitente, y el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada como Fiduciaria. Se celebró el Convenio de Extinción Fideicomiso de Administración y Pago denominado "R06 G1H Banjercito Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CINVESTAV", donde el CINVESTAV era el Fideicomitente, y el Banco Nacional del Ejército, Fuerza Aérea y Armada como Fiduciaria el 8 de febrero de 2021 y la solicitud de baja en la Secretaría de Hacienda y Crédito Público se expidió el 1 de marzo del 2021 con folio 4223730.

- Reporte de la Recaudación:
Sin información que revelar.
- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.
Sin información que revelar.
- Calificaciones otorgadas:
Sin información que revelar.
- Procesos de mejora
Sin información que revelar.
- Información por segmentos:
Sin información que revelar.
- Eventos Posteriores al Cierre:
Sin información que revelar.
- Partes Relacionadas
Sin información que revelar.

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DE ESTUDIOS AVANZADOS DEL INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021

- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable:

La Información Financiera del Centro de Investigación y de Estudios Avanzados del Instituto Politécnico Nacional, está a cargo de las Unidades Foráneas, del área de Fideicomisos y Fondos Alternos, y del área de Contabilidad, por lo que la Secretaría Administrativa, la Subdirección de Recursos Financieros y el área de Contabilidad, son responsables de la preparación y presentación fiel de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas emitidas por el CONAC y del control interno en el CINVESTAV, para permitir la preparación de los estados financieros consolidados libres de incorrecciones materiales.



Autorizó Lic. Jesús Corona Uribe
Secretario Administrativo



Elaboró Lic. Sergio Paniagua Vázquez
Subdirector de Recursos Financieros