

**CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y
DESARROLLO, A.C.**



**ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018**



CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
CARRETERA A LA VICTORIA KM. 0.6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

Hoja : 1 de 1
Hora : 02:42 p.m.
Fecha : 11/07/2018

ACTIVO	2018	2017	PASIVO	2018	2017
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	118,432,488.58	84,071,842.99	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	23,418,883.61	25,179,154.27
EFFECTIVO	16,000.00	23,000.00	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,622,799.66	1,610,737.79
BANCOS / TESORERIA	4,367,714.93	4,199,222.22	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,697,260.19	4,967,545.88
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	2,976,404.29	2,506,296.04	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	13,477,412.82	11,113,493.14
DEPOS DE FONDO DE TERC EN GARANTIA Y/O ADMON	111,072,369.36	57,343,324.73	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,621,410.94	7,487,377.46
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	6,399,293.19	10,439,282.26	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,626,952.35	2,918,078.23	FORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A L	-0.00	-0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	754,204.91	7,488,906.89	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	17,103.09	31,688.55	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O GARA	111,102,291.82	52,219,938.13
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUI A C.PZO	1,132.84	608.59	FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	238,786.82	171,900.07
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,309,824.14	1,211,897.98	FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	110,923,504.90	52,048,038.06
ANT PROV POR ADQ DE BIENES Y PREST DE SERV CP	315,866.98	115,940.82	ERROVISIONES A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	929,192.65	939,192.65	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
DEPOS PARA GARANTIZAR ADQUIS BIENES Y/O SERV	156,764.51	156,764.51	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	133,581,175.23	77,399,092.40
INVENTARIOS	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE		
ALMACEN	0.00	0.00	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-0.00	-0.00
ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	-17,225.92	-558,717.60	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-0.00	-0.00
ESTIM. CUENTAS INCOBRABLES POR EFVO O EQUIV	-17,225.92	-558,717.60	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-0.00	-0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	-0.00	-0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	126,124,379.99	75,164,308.63	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O GARA	-0.00	-0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE			PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,088,343.98	50,921,066.98
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2,577.96	1,191.58	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,088,343.98	50,921,066.98
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	2,577.96	1,191.58	TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	55,088,343.98	50,921,066.98
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVO	188,669,519.21	128,320,159.38
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	343,993,197.10	285,781,239.13	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
TERRENOS	21,320,431.46	21,320,431.46	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	791,822,839.98	719,765,850.86
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	304,507,420.34	248,506,280.48	APORTACIONES	394,340,078.82	351,286,401.60
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	18,165,345.30	15,954,527.19	DONACIONES DE CAPITAL	397,482,761.16	368,479,489.26
BIENES MUEBLES	559,519,494.76	552,449,480.16	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-432,046,761.27	-372,998,023.77
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	48,326,837.31	50,656,713.84	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-32,663,875.05	-28,389,342.75
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,535,571.70	6,549,957.36	SUPERAVIT O DEFICIT POR REVALUACION ACUM	-456,242,295.11	-401,468,089.91
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	467,816,935.87	458,555,119.46	MODIFICACIONES AL PATRIMONIO	56,859,408.89	56,859,408.89
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	12,463,996.44	12,680,436.27	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS EJERCICIOS ANTE	-0.00	-0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	24,376,153.44	23,007,253.23	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS A	-0.00	-0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL DE LA HAC	-0.00	-0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	-481,194,051.89	-438,308,190.03	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	359,776,078.71	346,767,867.09
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	-131,804,692.29	-119,365,071.63	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	548,445,597.92	475,088,026.47
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-348,389,359.67	-318,943,118.47			
AMORTIZACION ACUM. DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.07	0.07			
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00			
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVO	0.00	0.00			
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE	422,321,217.93	399,923,720.84			
TOTAL DE ACTIVO	548,445,597.92	475,088,026.47			

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



ESTADO DE RESULTADOS

DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

Hoja : 1 de 2
Hora : 02:43 p.m.
Fecha : 11/07/2018

DESCRIPCION	2018	2017
INGRESOS V2**		
INGRESOS X SERVICIOS	12,723,631.35	12,069,326.43
OTROS INGRESOS	0.00	0.00
INGRESOS X TRANSFERENCIAS	1,838,524.87	0.00
INTERESES GANADOS, VALORES, CREDITOS, BONOS, OTRO	22,288.62	30,215.65
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEF. VARIOS	1,198,514.45	564,377.29
TOTAL INGRESOS	15,782,959.29	12,663,919.37
EGRESOS **		
10000 SERVICIOS PERSONALES		
11000 REMUNERACIONES PERSONAL PERMANENTE	60,666,500.05	58,399,675.60
12000 REMUNERACIONES PERSONAL TRANSITORIO	5,361,055.84	5,379,002.40
13000 REMUNERACIONES ADIC. Y ESPECIALES	39,024,374.44	36,117,195.73
14000 SEGURIDAD SOLCIAL	13,997,677.93	13,269,793.29
15000 OTRAS PREST. SOCIALES Y ECONOMICAS	21,444,616.11	19,876,432.12
17000 PAGO ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	8,005,764.36	7,683,381.23
TOTAL SERVICIOS PERSONALES	148,499,988.73	140,725,480.37
20000 MATERIALES Y SUMINISTROS		
21000 MATERIALES Y UTILES ADMON Y ENSEÑANZA	492,125.60	572,132.16
22000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS	561,708.23	500,179.34
23000 MATERIAS PRIMAS, PRODUCCION Y VENTA	70,099.58	95,837.17
24000 MATERIALES Y ARTICULOS COSNTRUCCION.	437,280.80	545,078.69
25000 MAT. PRIMA PROD, PROD QUIMICOS Y FARM.	2,456,538.94	2,746,103.65
26000 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	620,240.40	618,657.94
27000 VESTUARIOS, BLANCOS Y PRENDAS USO PERS.	72,139.66	340,334.55
28000 MATERIALES Y SUMINISTROS DE SEGURIDAD	-0.00	-0.00
29000 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCS.	404,560.52	277,690.68
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	5,114,693.73	5,696,014.18
30000 SERVICIOS GENERALES		
31000 SERVICIOS BASICOS	5,042,302.59	4,592,516.22
32000 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	2,607,944.20	2,043,807.33
33000 SERVS PROF/CIENFIF/TECNICO Y OTROS	9,972,285.29	7,646,038.67
34000 SERVS FINANCIERO/BANCARIO/COMERCIAL	1,830,616.30	1,437,441.85
35000 SERVS INSTAL/REPARAC/MANTTO/CONSERV	4,705,677.42	4,432,995.69
36000 SERVS COMUNIC. SOCIAL Y PUBLICIDAD	-0.00	-0.00
37000 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	957,896.86	1,195,014.95
38000 SERVICIOS OFICIALES	2,034,856.21	984,158.13
39000 OTROS SERVICIOS GENERALES	3,466,431.34	4,271,650.86
TOTAL SERVICIOS GENERALES	30,618,010.21	26,603,623.70

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INÉS PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



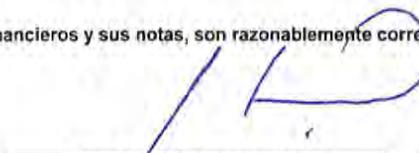
ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

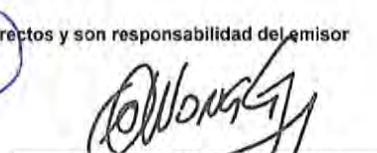
Hoja : 2 de 2
Hora : 02:43 p.m.
Fecha : 11/07/2018

DESCRIPCION	2018	2017
40000 TRANSFERENCIAS		
46000 SUBVENCIONES	-0.00	-0.00
43000 SUBSIDIO PARA CAPCITACION Y BECAS	1,583,001.26	2,316,702.66
44000 AYUDAS SOCIALES	-0.00	-0.00
46000 TRANSFER A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	-0.00	-0.00
TOTAL TRANSFERENCIAS	1,583,001.26	2,316,702.66
OTROS GASTOS		
ESTIMACIONES DE ACTIVOS CIRCULANTES	17,225.92	550,542.21
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES	6,329,548.38	6,110,072.28
DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA	-0.00	-0.00
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES	18,366,454.05	18,838,351.02
AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES	-0.00	-0.00
PROVISION DE PASIVOS A L.P.	-0.00	-0.00
OTROS GASTOS VARIOS	-0.00	-0.00
OTRAS PERDIDAS	22,322.06	71,538.70
TOTAL OTROS GASTOS	24,735,550.41	25,570,504.21
DEFICIT ANTES SUBSIDIO GOBIERNO FEDERAL	-194,768,285.05	-188,248,405.75
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS GOB. FEDERAL	162,104,410.00	159,859,063.00
SUBSIDIOS Y TRANSFERENCIAS GOB. ESTATAL	0.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	-32,663,875.05	-28,389,342.75

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL*



ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS
 ULTIMO DE JUN 2018 / INICIO ENE 2018

Fecha: 11/07/2018

Hoja: 1

CONCEPTO	JUN/2018	DIC/2017	VARIACION	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO DISPONIBLE					
CAJA	16,000.00	0.00	16,000.00	0.00	16,000.00
BANCOS / TESORERIA	4,367,714.93	2,377,591.99	1,990,122.94	0.00	1,990,122.94
BANCOS / DEPENDENCIA Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES HASTA 3 MESES	2,976,404.29	2,007,651.12	968,753.17	0.00	968,753.17
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS	111,072,369.36	101,281,184.40	9,791,184.96	0.00	9,791,184.96
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,626,852.35	8,344,478.36	-2,717,626.01	2,717,626.01	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR CORTO PLAZO	754,204.91	218,280.03	535,924.88	0.00	535,924.88
CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PRESTAMOS OTORGADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	17,103.09	0.00	17,103.09	0.00	17,103.09
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFVO Y/O EQUIV	1,132.84	668.31	464.53	0.00	464.53
ANT. A PROV. POR PRESTAMOS DE SERV.	213,866.98	7,697.76	206,169.22	0.00	206,169.22
ANT. A PROV. ADQ DE INMUEBLES Y MUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ANT. A CONTRATISTAS (OBRA A CORTO PLAZO)	939,192.65	939,192.65	0.00	0.00	0.00
DEPOS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUIV A CP	156,764.51	156,764.51	0.00	0.00	0.00
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MERCANCIAS EN TRANSITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION CUENTAS INCOBRABLES	-17,225.92	-536,624.82	519,398.90	0.00	519,398.90
TOTAL ACTIVO DISPONIBLE	126,124,379.99	114,796,884.31	11,327,495.68	2,717,626.01	14,045,121.69
ACTIVO NO CIRCULANTE					
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	2,577.96	2,001,191.58	-1,998,613.62	1,998,613.62	0.00
ACTIVO FIJO					
TERRENOS	9,091,028.11	9,091,028.11	0.00	0.00	0.00
REEXP. DE TERRENOS	12,229,403.35	12,229,403.35	0.00	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	278,690,017.24	234,418,944.73	44,271,072.51	0.00	44,271,072.51
REEXP.EDIFICIOS NO HABITACIONALES	25,817,403.10	25,817,403.10	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM. EDIFICIOS	-109,232,655.30	-103,449,001.95	-5,783,653.35	5,783,653.35	0.00
REEXP.DEPN ACUM. DE EDIFICIOS	-22,572,036.99	-22,026,141.96	-545,895.03	545,895.03	0.00
EDIFICACION NO HABITAC. EN PROCESO	17,790,445.70	11,050,923.96	6,739,521.74	0.00	6,739,521.74
REEXP.NO HABITAC. EN PROCESO	374,899.60	374,899.60	0.00	0.00	0.00
EQUIPO DE OFICINA Y ESTANTERIA	18,574,283.22	19,197,448.07	-623,164.85	623,164.85	0.00
REEXP.EQPO DE OFICINA Y ESTANTERIA	4,909,887.39	5,157,405.45	-247,518.06	247,518.06	0.00
DEPREC.ACUM.EQPO OFICINA Y ESTANTERIA	-15,050,903.61	-15,239,242.02	188,338.41	0.00	188,338.41
REEXP.DEPN ACUM EQPO OFIC Y ESTANTER	-4,909,887.40	-5,157,405.46	247,518.06	0.00	247,518.06
EQUIPO DE COMPUTO	19,732,838.00	19,864,542.22	-131,704.22	131,704.22	0.00
REEXP.EQUIPO DE COMPUTO	1,875,616.30	1,963,723.37	-88,107.07	88,107.07	0.00
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-17,938,529.73	-17,636,015.61	-302,514.12	302,514.12	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-1,875,616.30	-1,963,723.37	88,107.07	0.00	88,107.07
O.MOB Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	3,228,954.40	3,144,923.28	84,031.12	0.00	84,031.12
REEXP.O.MOB Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	5,258.00	5,258.00	0.00	0.00	0.00
DEPREC.ACUM.O.MOB Y EQUIPO DE ADMISTRA	-1,044,729.34	-892,440.17	-152,289.17	152,289.17	0.00
REEXP.DPN ACU O.MOB.Y EQPOS DE ADMON	-5,257.99	-5,257.99	0.00	0.00	0.00
EQUIPO AUDIOVISUAL	2,202,459.12	2,186,477.46	15,981.66	0.00	15,981.66
REEXP.EQUIPO AUDIOVISUAL	343,330.30	344,370.01	-1,039.71	1,039.71	0.00
DEPREC. ACUM. EQUIPO AUDIOVISUAL	-1,353,958.44	-1,272,239.35	-81,719.09	81,719.09	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. EQUIPO AUDIOVISUAL	-343,330.30	-344,370.01	1,039.71	0.00	1,039.71
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEOS	566,065.90	494,366.79	71,699.11	0.00	71,699.11
REEXP.CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM.CAMARAS FOTOGR Y DE VIDEOS	-194,015.64	-169,060.54	-24,955.10	24,955.10	0.00
REEXP.DEPREC.ACUM.CAMARAS FOTOS Y DE VID	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,113,757.97	3,121,469.31	-7,711.34	7,711.34	0.00
REEXP.EQUIPO EDUCAC. Y RECREATIVO	309,958.41	313,465.26	-3,506.85	3,506.85	0.00
DEPREC.ACUM. EQPO EDUCACIONAL RECREAT.	-2,899,246.36	-2,861,997.51	-37,248.85	37,248.85	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. EQ. EDUCACIONAL RECREAT.	-309,958.42	-313,465.27	3,506.85	0.00	3,506.85
EQUIPO DE LABORATORIO	416,677,387.71	413,668,555.17	3,008,832.54	0.00	3,008,832.54
REEXP.EQUIPO DE LABORATORIO	51,139,548.16	51,477,334.89	-337,786.73	337,786.73	0.00
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE LABORATORIO	-224,404,424.98	-208,776,073.55	-15,628,351.43	15,628,351.43	0.00
REEXP.DEPN ACUM. EQUIPO DE LABORAT	-51,139,548.15	-51,477,334.88	337,786.73	0.00	337,786.73
EQUIPO DE TRANSPORTE	10,034,649.00	10,034,649.00	0.00	0.00	0.00
REEXP.EQUIPO DE TRANSPORTE	2,127,047.44	2,127,047.44	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM. EQUIPO DE TRANSPORTE	-9,389,721.18	-9,154,258.20	-235,462.98	235,462.98	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. EQUIPO DE TRANSPORTE	-2,127,047.44	-2,127,047.44	0.00	0.00	0.00
CARROCERIA Y REMOLQUES	302,300.00	302,300.00	0.00	0.00	0.00
REEXP.CARROCERIA Y REMOLQUES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM. CARROCERIA Y REMOLQUES	-181,174.98	-150,945.00	-30,229.98	30,229.98	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. CARROCERIA Y REMOLQUES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
CIA820316T14

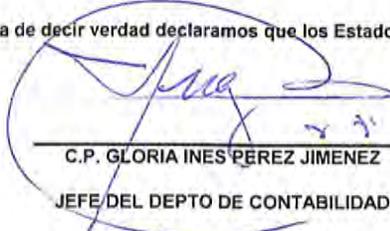
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS
ULTIMO DE JUN 2018 / INICIO ENE 2018

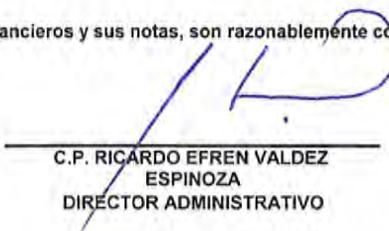
Fecha : 11/07/2018

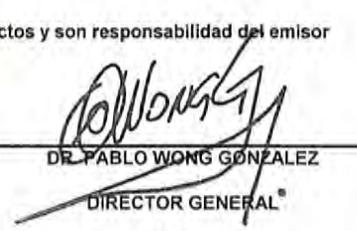
Hoja : 2

MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	923,808.02	819,409.48	104,398.54	0.00	104,398.54
----------------------------------	------------	------------	------------	------	------------

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. GLORIA INES PÉREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL



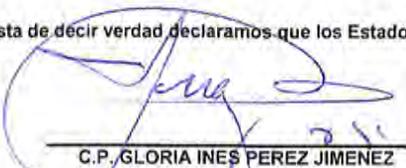
ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS
 ULTIMO DE JUN 2018 / INICIO ENE 2018

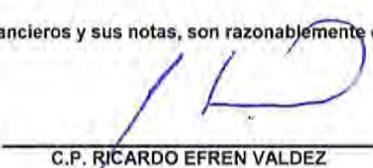
Fecha : 11/07/2018

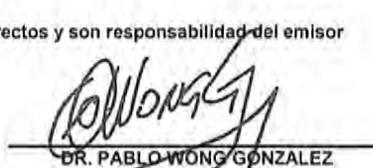
Hoja : 3

CONCEPTO	JUN/2018	DIC/2017	VARIACION	ORIGEN	APLICACION
REEXP.MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	984.71	984.71	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. AGROPECUARIO	-395,496.99	-355,839.45	-39,657.54	39,657.54	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. MAQ. Y EQ. AGROPECUARIO	-984.72	-984.72	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	24,642.56	24,642.56	0.00	0.00	0.00
REEXP.MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. INDUSTRIAL	-7,598.09	-6,365.99	-1,232.10	1,232.10	0.00
REEXP.DEPN. ACUM. MAQ. Y EQ. INDUSTRIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION	3,415,674.22	3,402,964.61	12,709.61	0.00	12,709.61
REEXP.EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACION	177,495.28	178,694.93	-1,199.65	1,199.65	0.00
DEPREC. ACUM. EQ. Y APARATOS COMUNIC.	-2,019,328.80	-1,900,275.48	-119,053.32	119,053.32	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. EQPO.Y APARATOS COMUNIC.	-177,495.28	-178,694.93	1,199.65	0.00	1,199.65
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	13,114,297.91	13,100,889.04	13,408.87	0.00	13,408.87
REEXP.MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	908,628.46	918,847.76	-10,219.30	10,219.30	0.00
DEPREC. ACUM. MAQ. Y EQ. ELECTRICO	-8,921,418.20	-8,616,232.09	-305,186.11	305,186.11	0.00
REEXP.DEPN. ACUM. MAQ. Y EQ. ELECTRICO	-908,628.44	-918,847.74	10,219.30	0.00	10,219.30
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	4,185,562.88	4,216,337.79	-30,774.91	30,774.91	0.00
REEXP.HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	692,778.43	701,526.76	-8,748.33	8,748.33	0.00
DEPREC. ACUM. HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	-3,098,280.48	-3,006,776.20	-91,504.28	91,504.28	0.00
REEXP.DEPN.ACUM. HERRAMIENTAS Y ACCESOR.	-692,778.41	-701,526.74	8,748.33	0.00	8,748.33
BIBLIOTECA	101,263.12	101,263.12	0.00	0.00	0.00
REEXP. BIBLIOTECA	831,017.85	831,017.85	0.00	0.00	0.00
SOFTWARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AMORTIZACION ACUM. ACTIVOS INTANGIBLES	0.07	0.07	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS PAGADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO FIJO	422,321,217.93	393,982,145.21	28,339,072.72	26,869,047.09	55,208,119.81
TOTAL ACTIVO	548,445,597.92	508,779,029.52	39,666,568.40	29,586,673.10	69,253,241.50

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD


 C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS
 ULTIMO DE JUN 2018 / INICIO ENE 2018

Fecha : 11/07/2018

Hoja : 4

CONCEPTO	JUN/2018	DIC/2017	VARIACION	ORIGEN	APLICACION
PASIVO A CORTO PLAZO					
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	1,622,799.66	0.00	1,622,799.66	1,622,799.66	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,697,260.19	66,193.42	5,631,066.77	5,631,066.77	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	13,477,412.82	11,004,772.82	2,472,640.00	2,472,640.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,621,410.94	1,188,077.15	433,333.79	433,333.79	0.00
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	596,447.95	-596,447.95	0.00	596,447.95
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	110,923,504.80	103,156,133.00	7,767,371.80	7,767,371.80	0.00
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR CLASIFICAR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FONDOS FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOG.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES EN GARANTIA A CORTO PLAZO	238,786.82	165,900.07	72,886.75	72,886.75	0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR LP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PREVISION PARA CONTINGENCIAS A LARGO P.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	55,088,343.98	55,088,343.98	0.00	0.00	0.00
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	188,669,519.21	171,265,868.39	17,403,650.82	18,000,098.77	596,447.95
TOTAL PASIVO	188,669,519.21	171,265,868.39	17,403,650.82	18,000,098.77	596,447.95
PATRIMONIO					
PATRIMONIO	312,246,665.75	269,192,988.53	43,053,677.22	43,053,677.22	0.00
APORTACION GOBIERNO FEDERAL	82,093,413.07	82,093,413.07	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT /DEFICIT POR DONACION	397,482,761.16	385,609,645.75	11,873,115.41	11,873,115.41	0.00
REVALUACIONES DEL PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	-456,242,295.11	-456,242,295.11	0.00	0.00	0.00
SUPERAVIT O DEFICIT X REVALUACION ACUM	56,859,408.89	56,859,408.89	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL PATRIMONIO	392,439,953.76	337,513,161.13	54,926,792.63	54,926,792.63	0.00
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	581,109,472.97	508,779,029.52	72,330,443.45	72,926,891.40	596,447.95

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO. DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL*



ESTADO DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS
 ULTIMO DE JUN 2018 / INICIO ENE 2018

Fecha : 11/07/2018

Hoja : 5

CONCEPTO	JUN/2018	DIC/2017	VARIACION	ORIGEN	APLICACION
INGRESOS					
INGRESOS X SERVICIOS				12,723,631.35	0.00
OTROS INGRESOS				0.00	0.00
INGRESOS X TRANSFERENCIAS				1,838,524.87	0.00
SUBSIDIOS Y TRANSF. GOBIERNO FEDERAL				162,104,410.00	0.00
SUBSIDIOS Y TRANSF. GOBIERNO ESTATAL				0.00	0.00
INTERESES GANADOS, VALORES, CREDITOS				22,288.62	0.00
OTROS INGRESOS FINANCIEROS				0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				1,198,514.45	0.00
TOTAL INGRESOS				177,887,369.29	0.00
GASTOS DE OPERACION					
11000 REMUNERACIONES PERSONAL PERMANENTE				0.00	60,666,500.05
12000 REMUNERACIONES PERSONAL TRANSITORIO				0.00	5,361,055.84
13000 REMUNERACIONES ADIC. Y ESPECIALES				0.00	39,024,374.44
14000 SEGURIDAD SOCIAL				0.00	13,997,677.93
15000 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES				0.00	21,444,616.11
17000 ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS				0.00	8,005,764.36
31000 MATS. Y UTILES ADMON Y ENSEÑANZA				0.00	492,125.60
22000 PRODUCTOS ALIMENTICIOS				0.00	561,708.23
23000 MATERIAS PRIMAS, PRODUCCION Y VENTA				0.00	70,099.58
24000 MATERIALES Y ARTICULOS CONSTRUCCION				0.00	437,280.80
25000 MAT. PRIMA, PROD QUIMICOS Y FARM.				0.00	2,456,538.94
26000 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				0.00	620,240.40
27000 VESTUARIOS/BLANCO, PRENDAS USO PERS				0.00	72,139.66
28000 MATERIALES Y SUMINISTROS SEGURIDAD				0.00	0.00
29000 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCS.				0.00	404,560.52
31000 SERVICIOS BASICOS				0.00	5,042,302.59
32000 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO				0.00	2,607,944.20
33000 SERVS PROF/CIENTIF/TECNICO Y OTROS				0.00	9,972,285.29
34000 SERVS FINANCIERO/BANCARIO/COMERCIAL				0.00	1,830,616.30
35000 SERVS INSTAL/REPARAC/MANTTO/CONSERV				0.00	4,705,677.42
36000 SERVS COMUNIC. SOCIAL Y PUBLICIDAD				0.00	0.00
37000 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS				0.00	957,896.86
38000 SERVICIOS OFICIALES				0.00	2,034,856.21
39000 OTROS SERVICIOS GENERALES				0.00	3,466,431.34
44100 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS				0.00	0.00
43000 SUBSIDIO PARA CAPCITACION Y BECAS				0.00	1,583,001.26
14000 AYUDAS SOCIALES				0.00	0.00
ESTIMACIONES DE ACTIVOS CIRCULANTES				0.00	17,225.92
DEPRECIACION DE BIENES INMUEBLES				0.00	6,329,548.38
DEPRECIACION DE INFRAESTRUCTURA				0.00	0.00
DEPRECIACION DE BIENES MUEBLES				0.00	18,366,454.05
AMORTIZACIONES DE ACTIVOS INTANGIBLES				0.00	0.00
PROVISION DE PASIVO A LP				0.00	0.00
OTROS GASTOS VARIOS				0.00	0.00
OTRAS PERDIDAS				0.00	22,322.06
TOTAL GASTOS DE OPERACION				0.00	210,551,244.34
TOTAL ESTADO DE RESULTADOS				177,887,369.29	210,551,244.34
TOTALES ORIGEN/APLICACION				280,400,933.79	280,400,933.79

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INÉS PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

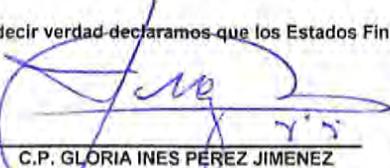
DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL

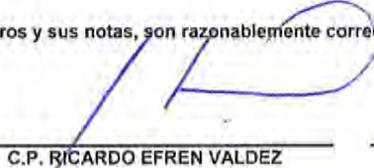


ESTADO DE ACTIVIDADES
DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

	2018	2017
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	14,562,156.22	12,069,326.43
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	14,562,156.22	12,069,326.43
INGR OPER. ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESA	14,562,156.22	12,069,326.43
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	162,104,410.00	159,859,063.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	162,104,410.00	159,859,063.00
TRANSF. INTERNAS Y ASIGNACIONES SECTOR PUBLIC	162,104,410.00	159,859,063.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,220,803.07	594,592.94
INGRESOS FINANCIEROS	22,288.62	30,215.65
INTERESES GANADOS VALORES, CREDITOS, BONOS OTRO	22,288.62	30,215.65
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-0.00	-0.00
DISMINUCION DE ESTIMACIONES, PROVISIONES Y RE	-0.00	-0.00
OTROS INGRESOS	-0.00	-0.00
OTROS INGRESOS VARIOS	1,198,514.45	564,377.29
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	177,887,369.29	172,522,982.37
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	184,232,692.67	173,025,118.25
SERVICIOS PERSONALES	148,499,988.73	140,725,480.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,114,693.73	5,696,014.18
SERVICIOS GENERALES	30,618,010.21	26,603,623.70
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	1,583,001.26	2,316,702.66
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	1,583,001.26	2,316,702.66
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	24,735,550.41	25,570,504.21
ESTIMACIONES, DEPREC, DETER, AMORT, PROVISIONE	24,713,228.35	25,498,965.51
OTRAS PERDIDAS	22,322.06	71,538.70
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	210,551,244.34	200,912,325.12
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-32,663,875.05	-28,389,342.75

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

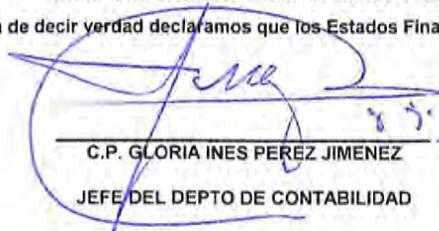


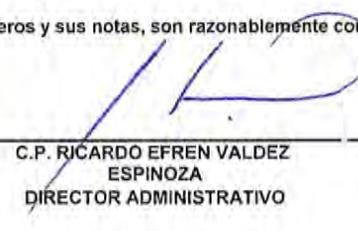
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

Hoja : 1 de 2
Hora : 01:57 p.m.
Fecha : 29/08/2018

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	46,925,850.93	120,283,422.38
ACTIVO CIRCULANTE	4,039,989.07	55,000,063.43
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	54,360,645.59
EFFECTIVO	7,000.00	0.00
BANCOS / TESORERIA	0.00	166,492.71
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	470,108.25
DEPOS DE FONDO DE TERC EN GARANTIA Y/O ADMON	0.00	53,729,044.63
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	4,039,989.07	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	2,708,774.12
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,734,701.98	0.00
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	14,585.46	0.00
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUI A C.PZO	0.00	524.25
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	97,926.16
ANT PROV POR ADQ DE BIENES Y PREST DE SERV CP	0.00	97,926.16
ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DEPOS PARA GARANTIZAR ADQUIS BIENES Y/O SERV	0.00	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACEN	0.00	0.00
ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	0.00	541,491.68
ESTIM. CUENTAS INCOBRABLES POR EFVO O EQUIV	0.00	541,491.68
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	42,885,861.86	65,283,358.95
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	1,386.38
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	0.00	1,386.38
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	0.00	58,211,957.97
TERRENOS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	56,001,139.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	2,210,818.11
BIENES MUEBLES	0.00	7,070,014.60
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	2,329,876.53	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	14,385.66	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	8,261,816.41
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	216,439.83	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	1,368,900.21
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	42,885,861.86	0.00
DEPRECIACION ACUMILADA DE BIENES INMUEBLES	12,439,620.56	0.00
DEPRECIACION ACUMILADA DE BIENES MUEBLES	30,446,241.20	0.00
AMORTIZACION ACUM. DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVO	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
PASIVO	63,109,630.49	2,760,270.66
PASIVO CIRCULANTE	58,942,353.49	2,760,270.66
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	2,760,270.66
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	12,061.87	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	729,714.31	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	2,363,919.68	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	5,865,966.52

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

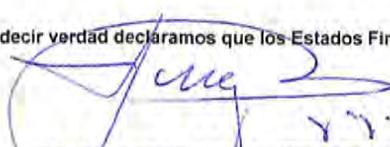


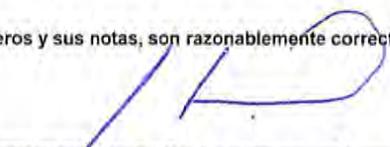
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
 DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

Hoja : 2 de 2
 Hora : 01:57 p.m.
 Fecha : 29/08/2018

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A L	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O GARA	58,942,353.49	0.00
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	66,886.75	0.00
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	58,875,466.74	0.00
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	4,167,277.00	0.00
Cuentas por pagar a largo plazo	0.00	0.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0.00	0.00
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O GARA	0.00	0.00
PROVISIONES A LARGO PLAZO	4,167,277.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	4,167,277.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	72,056,949.12	59,048,737.50
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	72,056,949.12	0.00
APORTACIONES	43,053,677.22	0.00
PATRIMONIO	43,053,677.22	0.00
APORTACIONES GOB FEDERAL AÑO ACTUAL	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	29,003,271.90	0.00
SUPERAVIT/DEFICIT POR DONACION	29,003,271.90	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0.00	59,048,737.50
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	4,274,532.30
AHORRO O DESAHORRO DEL EJERCICIO	0.00	4,274,532.30
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	54,774,205.20
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	54,774,205.20
SUPERAVIT O DEFICIT POR REVALUACION ACUM	0.00	0.00
REVALUOS DE BIENES MUEBLES	0.00	0.00
MODIFICACIONES AL PATRIMONIO	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS EJERCICIOS ANTE	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS A	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL DE LA HAC	0.00	0.00
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	5,364,386.92	0.00

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


 C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
 CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
 CIA820316T14

Hoja : 1 de 1
 Hora : 01:56 p.m.
 Fecha : 29/08/2018

**ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
 DE ENERO A JUNIO DE 2018**

CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4 (1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (4-1)
ACTIVO	508,779,029.52	614,303,218.64	574,636,650.24	548,445,597.92	39,666,568.40
ACTIVO CIRCULANTE	114,796,884.31	557,021,331.11	545,693,835.43	126,124,379.99	11,327,495.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	105,666,427.51	333,813,658.07	321,047,597.00	118,432,488.58	12,766,061.07
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	8,563,426.70	221,867,544.52	224,031,678.03	6,399,293.19	-2,164,133.51
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,103,654.92	820,729.62	614,560.40	1,309,824.14	206,169.22
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACEN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	-536,624.82	519,398.90	0.00	-17,225.92	519,398.90
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	393,982,145.21	57,281,887.53	28,942,814.81	422,321,217.93	28,339,072.72
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	2,001,191.58	22,362.61	2,020,976.23	2,577.96	-1,998,613.62
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	292,982,602.85	51,010,594.25	0.00	343,993,197.10	51,010,594.25
BIENES MUEBLES	557,699,914.33	4,045,416.58	2,225,836.15	559,519,494.76	1,819,580.43
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	-458,701,563.55	2,203,514.09	24,696,002.43	-481,194,051.89	-22,492,488.34
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACION POR PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



 C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD



 DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO



CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
 CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
 CIA820316T14

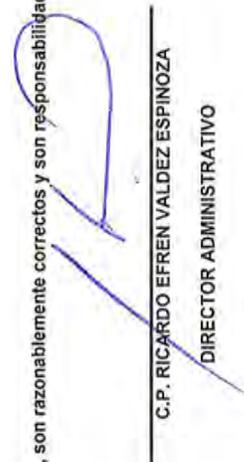
Hoja : 1 de 1
 Hora : 02:01 p.m.
 Fecha : 29/08/2018

REPORTE ANALITICO DEL PASIVO DE ENERO A JUNIO DE 2018

CUENTA	DESCRIPCION	MONEDA	SALDOS AL INICIO DEL PERIODO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACION O CONCILIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
2	PASIVO		171,265,868.39	17,403,650.82	0.00	188,669,519.21
21	PASIVO CIRCULANTE		116,177,524.41	17,403,650.82	0.00	133,581,175.23
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		12,259,043.39	10,159,840.22	0.00	22,418,883.61
212	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
213	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A		0.00	0.00	0.00	0.00
214	TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
215	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		596,447.95	-596,447.95	0.00	0.00
216	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O		103,322,033.07	7,840,258.55	0.00	111,162,291.62
217	PROVISIONES A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
219	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
22	PASIVO NO CIRCULANTE		55,088,343.98	0.00	0.00	55,088,343.98
221	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
222	DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
223	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
224	PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO		0.00	0.00	0.00	0.00
225	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O		0.00	0.00	0.00	0.00
226	PROVISIONES A LARGO PLAZO		55,088,343.98	0.00	0.00	55,088,343.98

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 C.P. GLORIA INES PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


 C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
 CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
 CIA820316T14

Hoja : 1 de 1
 Hora : 01:58 p.m.
 Fecha : 29/08/2018

**ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO (CONAC)
 DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A DICIEMBRE DE 2017**

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2017	710,375,798.71	-344,608,681.02	0.00	-0.00	365,767,117.69
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	26,520,248.64	0.00	0.00	0.00	26,520,248.64
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	573,533.94	-55,347,739.14	0.00	-54,774,205.20
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-55,347,739.14	0.00	-55,347,739.14
Revaluos	0.00	573,533.94	0.00	0.00	573,533.94
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2017	736,896,047.35	-344,035,147.08	-55,347,739.14	0.00	337,513,161.13
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	54,926,792.63	0.00	0.00	0.00	54,926,792.63
Aportaciones	43,053,677.22	0.00	0.00	0.00	43,053,677.22
Donaciones de Capital	11,873,115.41	0.00	0.00	0.00	11,873,115.41
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-32,663,875.05	0.00	-32,663,875.05
Resultado de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	-32,663,875.05	0.00	-32,663,875.05
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2018	791,822,839.98	-399,382,886.22	-32,663,875.05	0.00	359,776,078.71

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

C.P. GLORIA INES PÉREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD

C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



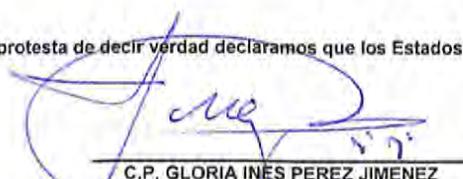
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARAESTATAL (FLUJOEP)
 DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

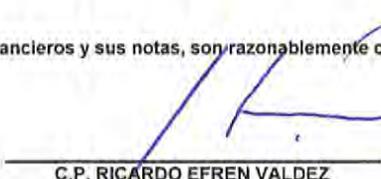
Fecha : 29/08/2018

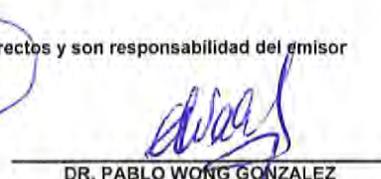
CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	177,887,369.29	172,522,982.37
Ingresos por cuotas y Aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	14,562,156.22	12,069,326.43
Transferencias y Donativos	162,104,410.00	159,859,063.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Otros ingresos y Beneficios	1,220,803.07	594,592.94
Aplicación	185,815,693.93	175,341,820.91
Servicios Personales	148,499,988.73	140,725,480.37
Materiales y Suministros	5,114,693.73	5,696,014.18
Servicios Generales	30,618,010.21	26,603,623.70
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,583,001.26	2,316,702.66
<i>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</i>	0.00	0.00
<i>Transferencias al Resto del Sector Público</i>	0.00	0.00
<i>Subsidios y Subvenciones</i>	0.00	0.00
<i>Ayudas Sociales</i>	1,583,001.26	2,316,702.66
<i>Pensiones y Jubilaciones</i>	0.00	0.00
<i>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</i>	0.00	0.00
<i>Transferencias a la seguridad social</i>	0.00	0.00
<i>Donativos</i>	0.00	0.00
<i>Transferencias al Exterior</i>	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-7,928,324.64	-2,818,838.54
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión no financiera		
Origen	11,873,115.41	9,558,047.33
Contribuciones de Capital	11,873,115.41	9,558,047.33
Venta o disposición de Activos Fijos	0.00	0.00
Venta o disposición de Objetos de Valor	0.00	0.00
Venta o disposición de Activos No Producidos	0.00	0.00
Transferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Aplicación	55,056,010.83	9,819,307.10
Activos Fijos	55,056,010.83	9,819,307.10
Objetos de Valor	0.00	0.00
Activos no Producidos	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión no financiera	-43,182,895.42	-261,259.77
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	17,403,650.82	-9,536,891.68
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	0.00	0.00
Incremento de Otros Pasivos	17,403,650.82	-9,536,891.68
Aplicación	-3,928,973.49	-10,027,122.26
Incremento de Activos Financieros, excluido el efectivo y equivalentes	-3,928,973.49	-10,027,122.26
Disminución de Otros Pasivos	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	21,332,624.31	490,230.58
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-29,778,595.75	-2,589,867.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del ejercicio	105,666,427.51	66,653,535.33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del ejercicio	118,432,488.58	64,071,842.99

Nota

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


 C.P. GLORIA INÉS PEREZ JIMENEZ
 JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


 C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
 ESPINOZA
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


 DR. PABLO WONG GONZALEZ
 DIRECTOR GENERAL



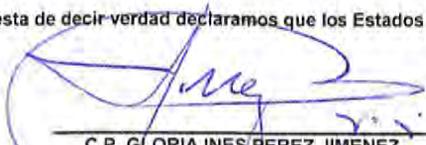
Fecha : 29/08/2018

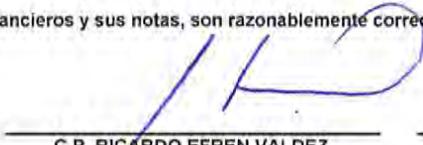
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DE ENERO A JUNIO DE 2018 Y DE ENERO A JUNIO DE 2017

Hoja : 1 de 1
Hora : 02:00 p.m.
Fecha : 29/08/2018

CONCEPTO	2018	2017
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	176,912,080.13	169,796,990.20
Impuestos	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	0.00	0.00
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamiento de tipo corriente	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	11,748,342.19	9,343,334.26
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados ejercicio	1,838,524.87	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y subsidios y otras ayudas	162,104,410.00	159,859,063.00
Otros orígenes y beneficios	1,220,803.07	594,592.94
Aplicación	178,793,081.72	168,919,743.82
Servicios Personales	147,146,310.50	138,134,682.34
Materiales y Suministros	3,942,806.60	4,595,203.05
Servicios Generales	26,137,563.36	23,888,925.17
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	1,566,401.26	2,300,933.26
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la seguridad social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otros gastos	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	-1,881,001.59	877,246.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	11,873,115.41	9,558,047.33
Contribuciones de capital	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	11,873,115.41	9,558,047.33
Aplicación	55,056,010.83	9,819,307.10
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	51,010,594.25	3,627,793.34
Bienes Muebles	4,045,416.58	6,191,513.76
Otras	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-43,182,895.42	-261,259.77
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	10,381,038.61	-15,958,968.77
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Disminución de activos de financiamientos	0.00	0.00
Incremento de otros pasivos	10,381,038.61	-15,958,968.77
Aplicación	-4,904,262.65	-12,753,114.43
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Incremento de Activos Financieros	-4,904,262.65	-12,753,114.43
Disminución de otros pasivos	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	15,285,301.26	-3,205,854.34
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-29,778,595.75	-2,589,867.73
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	105,666,427.51	66,653,535.33
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	118,432,488.58	64,071,842.99

* Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor


C.P. GLORIA INÉS PEREZ JIMENEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD


C.P. RICARDO EFREN VALDEZ
ESPINOZA
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


DR. PABLO WONG GONZALEZ
DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN ALIMENTACIÓN Y DESARROLLO, A. C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2018 - 2017

➤ **A) NOTAS DE DESGLOSE**

➤ **I) Notas al Estado de Situación Financiera**

❖ **Nota 1 Efectivo y Equivalentes**

Al 30 de junio de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondos fijos de caja chica	16,000	23,000
Bancos tesorería	4,367,715	4,199,222
Fondos de depósitos de terceros	111,072,369	57,343,325
Inversiones temporales	2,976,404	2,506,296
	-----	-----
	118,432,488	64,071,843
	=====	=====

Las Inversiones temporales generan intereses a la vista diariamente.

❖ **Nota 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes**

a) Al 30 de junio de 2018 y 2017, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Cuentas por cobrar a corto plazo	5,626,852	2,918,078
Deudores diversos	754,205	7,488,907
Impuesto al Valor Agregado	17,103	31,688
Otros derechos	1,133	609
	-----	-----
	6,399,293	10,439,282
	=====	=====

b) Al 30 de junio de 2018 y 2017 el vencimiento de las cuentas por cobrar se desgrega como sigue:

Concepto	2018	2017
Más de 60 días	74,056	1,009,975
60 días	28,458	1,568
45 días	42,319	640,195
30 días	1,009,353	404,300
15 días	2,453,321	261,856
Por vencer	2,019,345	600,184
	-----	-----
	5,626,852	2,918,078
	=====	=====

Deudores diversos.-

b) Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Adeudos de coordinaciones		6,296,268
Funcionarios y empleados	749,612	1,069,910
Deudores no presupuestales	4,593	40,112
Otros adeudos		82,617
	-----	-----
	754,205	7,488,907
	=====	=====

❖ **Nota 3 Derechos a Recibir Bienes y Servicio**

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Anticipos a contratistas	939,193	939,193
Anticipos a proveedores de bienes y servicios	213,867	115,941
Depósitos en garantía	156,764	156,764
	-----	-----
	1,309,824	1,211,898
	=====	=====

❖ **Nota 4 Bienes Disponibles para transformación o Consumo (Inventarios)**

Las compras de reactivos, materiales de laboratorio y otros inventarios, se registran al costo de adquisición con cargo a los resultados del ejercicio en que se adquieren. Por su poca importancia, no se registran como inventarios, al cierre del ejercicio, las existencias de estos materiales.

❖ **Nota 5 Inversiones Financieras a Largo Plazo**

En el mes de abril de 2001, se llevó a cabo la celebración del contrato fideicomiso con Banco Nacional de México, S.A., Institución de Banca Múltiple integrante del Grupo Financiero Banamex-Accival, como fiduciario y el CIAD como fideicomitente y fideicomisario.

El fideicomiso tiene la finalidad de constituir fondos provenientes de la investigación científica y desarrollo tecnológico, cuyo soporte operativo estará a cargo del CIAD.

Los recursos aportados por el CIAD al fideicomiso, serán recibidos como propiedad fiduciaria por parte del fideicomiso para que la fiduciaria invierta y administre el patrimonio del fideicomiso, y efectúe las disposiciones de los recursos administrados por la fiduciaria, de conformidad con las instrucciones que por escrito reciba del secretario del Comité.

Especial de Ciencia y Tecnología se denomina el programa a que está vinculado el Fideicomiso, el saldo al 30 de junio de 2018 asciende al importe de \$2,578.00

❖ **Nota 6 Bienes Muebles, Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

a) Al 30 de junio de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	48,326,837	50,656,714
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,535,572	6,549,957
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	467,816,936	459,555,120
Vehículos y Equipo de Transporte	12,463,996	12,680,436
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	24,376,153	23,007,253
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0
Activos Biológicos		0
Suma de Bienes Muebles	559,519,495	552,449,480

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2018:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
559,519,495	559,519,495	0.00

Integración de los Bienes Inmuebles:

Concepto	2018	2017
Terrenos	21,320,431	21,320,431
Edificios no Habitacionales	304,507,420	248,506,280
Subtotal de Bienes Inmuebles	325,827,851	269,826,711
Construcciones en Proceso en bienes Propios	18,165,346	15,954,527
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	343,993,197	285,781,239

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2018:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
343,993,197	343,993,197	0

a) Al 30 de junio de 2018 y 2017, el cargo a resultados por concepto de depreciación determinada conforme a la política descrita en la Nota 26.g y que se cargó a los resultados del período, fue de 24,696,002 y 24,948,423, respectivamente.

b) Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2018, el Ciad llevó a cabo un total de adquisiciones de activo fijo por un monto de 10,655,720 los cuales provienen de recursos externos.

❖ **Nota 7 Estimaciones y Deterioros.** Sin información que revelar.

❖ **Nota 8 Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

a) Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Retenciones y contribuciones	13,477,413	11,113,493
Proveedores de bienes y servicios	5,697,260	4,967,546
Servicios personales por pagar	1,622,800	1,610,738
Adeudos de Coordinaciones		6,296,268
Otras cuentas por pagar	1,621,411	1,191,109
	<u>22,418,884</u>	<u>25,179,154</u>

Retenciones y contribuciones.-

b) Al 30 de junio de 2018 y 2017, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
ISR retenido por salarios	5,313,539	3,727,366
Impuesto sobre nóminas	877,085	1,222,703
Impuesto al Valor Agregado	281,090	396,297
10.6667% (IVA retenido) sobre honorarios	78,140	98,741
10% ISR retenido sobre honorarios	73,263	92,569
5% al millar	8,353	2,538
4% (IVA retenido) autotransporte	1,497	
5% INFONAVIT	1,545,813	1,528,953
Cuotas FOPSS	3,840,449	2,603,339
SAR	351,286	334,542
ISR Gastos no deducibles		
	----- 12,370,515 =====	----- 10,007,048 =====

Prestaciones de Seguridad Social.-

c) Convenio con el Fondo de Protección y Servicios Sociales de los Empleados del Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C. (FOPSS).

En diciembre 1990, se firmó convenio con el FOPSS con la finalidad de proporcionar diversos servicios asistenciales, económicos y sociales al personal del CIAD. En este convenio se establecen los siguientes compromisos:

- El CIAD se compromete a entregar al fondo el 12.75% del importe de los sueldos pagados mensualmente.
- El fondo reconoce la antigüedad del personal del CIAD a la fecha de su constitución.

El fondo se obliga a otorgar al personal del CIAD, las siguientes prestaciones:

- Asistencia médica, quirúrgica, farmacéutica y hospitalaria a empleados de planta y eventuales.
- Prestaciones económicas, como préstamos prendarios para la adquisición de muebles y objetos indispensables para el hogar, así como préstamos a corto, mediano y largo plazo.
- Seguro colectivo de vida, gastos médicos mayores y accidente de trabajo, así como pago de gastos funerarios y apoyos en actividades culturales.
- Apoyo por invalidez, subsidios por incapacidades y guardería infantil.
- Pensiones, jubilaciones y compensación económica por retiro voluntario.
- Ayuda para vivienda.

Durante el periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y 2017, el gasto correspondiente a las aportaciones al fondo se encuentran incluidos dentro de los egresos en el rubro de "Servicios Personales" y ascendió a 8,418,461 y 8,131,728 respectivamente.

d) Convenio con el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (ISSSTE)

El CIAD celebró en julio de 2003, convenio con el ISSSTE para la aportación de cuotas al Sistema de Ahorro para el Retiro (SAR) con el propósito de otorgar esta prestación a los empleados de la Entidad.

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el gasto correspondiente a las aportaciones por concepto de SAR, se encuentran incluido dentro de los egresos en el rubro de "Servicios Personales" y ascendió a 1,053,792 y 1,006,350 respectivamente.

e) Convenio con el Instituto del Fondo nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT)
 Con fecha septiembre de 2010, mediante resolución número SGRF/GCRF/00156/10, el CIAD celebró convenio con el INFONAVIT mediante el cual se autorizó incorporar al CIAD y a sus trabajadores al régimen de vivienda que administra el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores.

Al 30 de junio de 2018 y 2017, el gasto correspondiente a las aportaciones por concepto de INFONAVIT, se encuentran incluido dentro de los egresos en el rubro de "Servicios Personales" y ascendió a 2,820,334 y 2,621,022 respectivamente.

❖ **Nota 9 Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo**

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Fondos en Fideicomisos	2,578	1,192
Fondos en administración	110,923,505	52,048,038
Bienes en garantía	238,787	171,900
	-----	-----
	111,231,712	52,221,130
	=====	=====

- a) Los Fondos en Fideicomisos, provienen de un fideicomiso con el CONACYT, para financiar proyectos de investigación.
- b) Los Fondos en Administración, provienen principalmente de convocatorias de diferentes instituciones, principalmente de fideicomisos del CONACYT.

❖ **Nota 10 Pasivos Diferidos**

Pasivo Laboral.- Para la determinación del costo neto del periodo y del pasivo correspondiente a la prima de antigüedad, indemnizaciones y demás prestaciones a favor de los trabajadores se aplicaron las disposiciones de la norma de información financiera "NIF D-3 Obligaciones laborales".

La entidad tiene cuantificado un pasivo laboral devengado, sobre bases actuariales, por concepto de las primas de antigüedad y los pagos por separación a que tiene derecho el personal y que se otorgan de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Ley Federal del Trabajo y su contrato colectivo, y que por los cuales al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se tiene registrada una provisión, determinada sobre bases actuariales, de conformidad con la norma de información financiera antes mencionada por un monto en 2017 y 2016 de 55,088,344 y 50,921,066, respectivamente; y que de acuerdo con la normatividad contable ha afectado los estados financieros de la entidad como sigue: el monto cargado a resultados en 2017 y 2016 fue de 5,013,958 y 3,856,026, respectivamente, y a cuentas de Capital dentro de Otros Resultados Integrales se registró un importe de -573,534 en 2017 y 2,414,847 en 2016 (ORI), este último monto se refleja dentro del Resultado de ejercicios anteriores (reservas) para efectos del estado de situación financiera y el estado de variaciones en la Hacienda Pública.

El siguiente cuadro resume los datos y cifras de mayor relevancia respecto de las obligaciones laborales a favor del personal correspondiente al ejercicio de 2017 y 2016, tomados del estudio actuarial elaborado por actuarios independientes:

➤ **Resumen 2017**

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnización Legal	Cláusula 37 y 38	Cláusula 62 Reconocimiento por antigüedad	Cláusula 41 pago de marcha	Totales
Obligaciones por beneficios definidos	3,882,346	-	14,378,373	-	-	18,260,720
Pasivo neto proyectado	(10,132,039)	(586,466)	(33,762,606)	(6,059,777)	(380,179)	(50,921,067)
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia, aún no amortizado-ganancia (pérdida)	(986,485)	(7,211)	4,000,129	(468,390)	(123,194)	2,414,847
Costo neto del periodo	1,151,683	90,461	2,982,562	418,511	32,270	4,675,488
Periodo de amortización de las partidas pendientes de amortizar	11.39	8.49	11.99	8.11	8.11	
Tasa anual de descuento	7.95%	7.95%	7.95%	7.95%	7.95%	
Tasa de rendimiento sobre los activos	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	
Tasa de incremento salarial	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	

➤ **Resumen 2016**

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnización Legal	Cláusula 37 y 38	Cláusula 62 Reconocimiento por antigüedad	Cláusula 41 pago de marcha	Totales
Obligaciones por beneficios definidos	9,818,383	653,633	31,607,641	6,109,656	471,102	48,660,415
Pasivo neto proyectado	(6,253,848)	(653,633)	(12,901,235)	(6,109,656)	(471,102)	(26,389,474)
Variaciones en supuestos y ajustes por experiencia, aún no amortizado-ganancia (pérdida)	317,812	-	(4,328,034)	-	-	(4,010,222)
Costo neto del periodo	1,503,638	(25,364)	4,320,592	(54,945)	26,065	5,769,986
Periodo de amortización de las partidas pendientes de amortizar	11.39	NA	11.99	NA	NA	
Tasa anual de descuento	6.85%	6.85%	6.85%	6.85%	6.85%	
Tasa de rendimiento sobre los activos	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	
Tasa de incremento salarial	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	4.00%	

❖ **Nota 11 Contingencias**

Al 30 de junio de 2018 y 2017, la Entidad tiene la siguiente contingencia:

Se tiene un pasivo cuantificado originado por diversos juicios laborales interpuestos en contra del CIAD ante la Junta Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Sonora, los cuales en caso de fallarse en su contra, tendrían una afectación de su patrimonio por un monto de 9,546,819, el cual está reconocido dentro de las cuentas de orden al 30 de junio de 2018.

➤ **II) Notas al Estado de Actividades**

❖ **Nota 12 Ingresos de Gestión**

Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y 2017, el CIAD recibió subsidios de las siguientes dependencias:

Concepto	2018	2017
Ingresos por Servicios	12,723,631	12,069,326
Subsidio Gobierno Federal	162,104,410	159,859,063
Ingresos Financieros	22,289	30,216
Otros Ingresos	3,037,039	564,377
	<u>177,887,369</u>	<u>172,522,982</u>
	=====	=====

❖ **Nota 13 Egresos y Otras Pérdidas**

Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2018 y 2017, el CIAD erogo los siguientes importes:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales	148,499,989	140,725,480
Materiales y Suministros	5,114,694	5,696,014
Servicios Generales	30,618,010	26,603,624
Transferencias, Asignaciones y Ayudas	1,583,001	2,316,703
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,735,550	25,570,504
	<u>210,551,244</u>	<u>200,912,325</u>
	=====	=====

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias.-

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Depreciación del ejercicio	24,696,002	24,948,423
Estimación para cuentas incobrables	17,226	550,542
Otras pérdidas	22,322	71,539
	-----	-----
	24,735,550	25,570,504
	=====	=====

El CIAD se encuentra dentro del régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, que regula a las personas morales no contribuyentes, en virtud de tratarse de una Entidad pública con fines no lucrativos.

La Entidad como organismo descentralizado de la administración pública federal con personalidad jurídica y patrimonio propio, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR) teniendo sólo la obligación de retener y enterar dicho impuesto sobre las remuneraciones al personal y a terceros, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligado a ello en términos de la Ley, así como la de presentar declaraciones informativas conforme a la Ley de Impuesto Sobre la Renta (ISR).

Durante el ejercicio de 2010, la Entidad fue notificada por la Administración Central de Normatividad de Impuestos Internos de la Administración Jurídica del SAT, mediante oficio 600-04-05-2010-67316, que a partir de esa fecha, se cancelaba la autorización que se le había otorgado a la Entidad para recibir donativos deducibles del impuesto sobre la renta, situación que prevalece hasta la fecha de la emisión de este informe.

➤ III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública

❖ Nota 14 Aportaciones al Patrimonio

El patrimonio del centro está constituido por las aportaciones realizadas desde la fecha de constitución hasta el 30 de junio de 2018 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Aportaciones	269,192,989	269,192,989
Patrimonio a Valores Catastrales	43,053,677	
Aportaciones Gobierno Federal año Actual	82,093,413	82,093,413
	-----	-----
	394,340,079	351,286,402
Aportaciones Recurso CONACyT	245,905,009	227,639,321
Aportaciones Recurso Fideicomiso	62,406,164	62,197,527
Aportaciones Recursos Ajenos	40,931,326	34,912,679
	-----	-----
	743,582,578	673,960,479
Patrimonio donado	48,240,262	45,805,412
	-----	-----
	791,822,840	719,765,891
	=====	=====

➤ IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

❖ Nota 15 Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2018 y 2017, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondos fijos de caja chica	16,000	23,000
Bancos tesorería	4,367,715	4,199,222
Bancos fondos de terceros en garantía	111,072,370	57,343,325
Inversiones temporales	2,976,404	2,506,296
	-----	-----
	118,432,489	64,071,843
	=====	=====

❖ Nota 16 Conciliación de los Flujos Netos de Efectivo

La conciliación de los flujos netos de efectivo de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/ desahorro antes de los rubros extraordinarios, se presenta en el siguiente cuadro:

Concepto	2018	2017
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	-7,928,325	-2,818,839
Depreciación	24,696,002	24,948,423
Estimaciones	17,226	550,542
Amortizaciones		
Provisión pasivo laboral		
Otras pérdidas	22,322	71,539
	-----	-----
Desahorro del ejercicio	-32,663,875	-28,389,343
	=====	=====

➤ V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Egresos Contables.

❖ Nota 17 Conciliación Entre los Ingresos y Egresos Presupuestarios y Contables: Sin información que revelar.

➤ **B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)**

❖ **Nota 18 Cuentas de Orden Contable y Presupuestales**

Al 30 de junio de 2018, el saldo en cuentas de orden para el manejo contable de la Entidad, se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	2018
Deudores Ajenos (Proyectos Externos)	1,342,816
Transferencia entre Proyectos	13,286,544
Concentradora D.D. (Proyectos externos)	-1,342,818
Transferencia entre Proyectos	-13,286,544

❖ **Nota 19 Valores:** Sin información que revelar

❖ **Nota 20 Emisión de Obligaciones:** Sin información que revelar

❖ **Nota 21 Aavales y garantías:** Sin información que revelar

❖ **Nota 22 Juicios:**

Concepto	2018
Demandas y Juicios Laborales	9,546,819
Demandas y Juicios Laborales en Resolución	-9,546,819

❖ **Nota 23 Bienes concesionados o en comodato:**

Concepto	2018
Bienes bajo Contrato de Comodato	7,000,000.00
Contrato de Comodato por Bienes	-7,000,000.00

➤ C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

❖ **Nota 24 Introducción, Constitución, Panorama Económico y Financiero**

El Centro de Investigación en Alimentación y Desarrollo, A.C. (en adelante el CIAD), es una Entidad Paraestatal que se constituyó el 16 de marzo de 1982 como Asociación Civil con fines no lucrativos de acuerdo con la Ley Federal de Entidades Paraestatales.

En términos cuantitativos, el CIAD ha mantenido su personal sin cambios significativos durante los últimos años. A diciembre de 2017 el Centro está conformado por un total de 444 personas (210 investigadores, 128 técnicos y 106 de personal administrativo). De los 210 investigadores, 131 son titulares y 79 asociados. En los últimos cinco años el personal científico sólo ha crecido 1.4%, mientras que el personal técnico ha presentado una disminución del 16.8%; una parte sustantiva de técnicos académicos han sido recategorizados a investigadores asociados. Con relación al personal administrativo el incremento ha sido del 9%. Sin embargo, en términos generales la plantilla ha disminuido 3%, pasando de 458 en 2013 a 444 en 2017.

Una de las formas en que el CIAD ha podido avanzar recientemente en la consolidación del personal científico, es a través de las convocatorias "Cátedras Conacyt para jóvenes investigadores". En 2017 el Centro se vio beneficiado con la incorporación de 3 jóvenes, sumados a los 19 que llegaron en el periodo 2014-2017, se cuenta con 22 investigadores que vienen a fortalecer la actividad científica del Centro, en particular los grupos de trabajo en líneas emergentes y estratégicas.

Durante el 2017, el CIAD continuó trabajando para lograr las metas establecidas en su Programa Estratégico de Mediano Plazo 2014-2018 (PEMP). De los 10 indicadores que conforman las 5 dimensiones del PEMP, se logró el cumplimiento total en el 80% de ellos. Conviene señalar que a pesar de los ajustes presupuestarios de este año, la institución ha mantenido las metas establecidas previamente para los indicadores. Las diferentes áreas del CIAD trabajan para cumplir cabalmente con las expectativas.

En la dimensión de INVESTIGACIÓN destaca el cumplimiento del indicador de "Generación de conocimiento de calidad" donde la meta para 2017 era de 2.7 publicaciones arbitradas por investigador y el resultado obtenido fue de 2.81. Se tuvieron 371 publicaciones arbitradas, el 81.5% son artículos, el 17% son capítulos de libro y el resto corresponde a edición de libros. En el indicador de "Proyectos externos por investigador" el resultado alcanzado es de 0.47 proyectos por investigador, lo que representa un cumplimiento del 28% con respecto a la meta.

El incumplimiento de la meta en este indicador obedece a dos factores principalmente; un establecimiento incorrecto en la línea base cuando se proyectaron las metas y la disminución considerable del presupuesto para el financiamiento de proyectos en las distintas convocatorias. Actualmente, con la implementación del módulo para el registro y seguimiento de los proyectos se tiene un mejor control con cifras más certeras.

La dimensión de DOCENCIA Y FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS está compuesto por los indicadores de "Calidad de los posgrados" y "Generación de recursos humanos especializados". En relación al indicador de "Calidad de los posgrados", se cuenta con cuatro programas de posgrado: Maestría en Ciencias (desde 1983), Maestría en Desarrollo Regional (2002), Doctorado en Ciencias (1996) y Doctorado en Desarrollo Regional (2014); todos registrados en el Programa Nacional de Posgrados de Calidad (PNPC) del CONACYT, como Consolidados los dos primeros, de Reciente Creación el Doctorado en Desarrollo Regional y de Competencia Internacional el Doctorado en Ciencias. Este último obtuvo el máximo nivel en el PNPC en el 2017, constituyendo esto un logro muy importante para la institución y el cumplimiento del indicador.

En el indicador de "Generación de recursos humanos especializados" se tiene un cumplimiento de la meta del 118%, con un índice de 0.78 estudiantes egresados por investigador. El total de estudiantes graduados en el periodo enero a diciembre fue de 103, de los cuales 59 corresponden al programa de Maestría en Ciencias, 40 al Programa de Doctorado en Ciencias y 4 al Programa de Maestría en Desarrollo Regional. El Programa de Doctorado en Desarrollo Regional no tuvo egresos este año, los 7 integrantes de la primera cohorte deberán graduarse a más tardar en enero de 2018.

En 2017 el indicador de "Actividades de divulgación por personal de C y T" de la dimensión de "DIFUSION" tuvo un resultado de 7.69, lo que representa el cumplimiento de la meta en un 284%. Las actividades de difusión y divulgación juegan un papel relevante para la interacción con la comunidad científica y la sociedad en general. En este sentido, el personal de ciencia y tecnología del CIAD realiza y participa en diferentes actividades enfocadas a un mayor acercamiento con la sociedad, la comunidad científica y sectores clave en el desarrollo del país. Dentro de las actividades que se consideran se encuentran conferencias, talleres, visitas guiadas, prácticas en laboratorios, publicación de material de divulgación, entre muchos otros.

La dimensión de VINCULACIÓN está constituido por los indicadores de "Proyectos interinstitucionales" e "Índice de sostenibilidad económica para la investigación". Durante el periodo enero-diciembre estuvieron vigentes 39 "proyectos interinstitucionales", 57%

respecto al total de proyectos. A través de éstos se establecen relaciones con instituciones nacionales e internacionales. Destacan colaboraciones con Centros Públicos de Investigación: CIBNOR, CIATEJ, CIDETEQ, COLEF; universidades: UNAM, IPN, UNISON, UAS, ITV, ITESM; empresas: Bioteksa, Productos Alimenticios el Zorro, Ingeniería Industrial, Peisa Foods; Instituciones internacionales: Texas A&M University, Montpellier SupAgro, The Hebrew University of Jerusalem, Istituto di Scienze dell'Alimentazione, sólo por mencionar algunos. En relación al indicador "Índice de sostenibilidad económica para la investigación" al cierre del 2017, los recursos por concepto de proyectos de investigación financiados con recursos externos ascendieron a \$ 106663.402 miles de pesos, lo que representa el 33.8% del presupuesto fiscal anual destinado a la investigación (\$315,324.47 miles de pesos) autorizados para el 2017 en el programa presupuestario E003. En relación a la meta, el cumplimiento fue del 130%. La mayor parte de los ingresos se recibieron del Fondo Mixto del gobierno de Hidalgo para la creación del Centro de Investigación y Desarrollo en Agrobiotecnología Alimentaria (CIDEA).

En INNOVACIÓN se incluyen los indicadores de "Transferencia de Conocimiento" y "Propiedad industrial solicitada", En el indicador de "Transferencia de conocimiento", se tiene un cumplimiento de la meta del 100% con respecto a la meta establecida. Lo importante de los convenios es la interacción que tiene el Centro con su entorno ya sea educativo, social, gubernamental o empresarial. Es por esto que nuestra institución siempre mantendrá un número activo de convenios reflejo de su trabajo con la sociedad en general. En este indicador, aunque disminuyeron, destacan los convenios derivados de la convocatoria del Programa de Estímulos a la Innovación, para este año, de los 10 proyectos aprobados, sólo se recibieron recursos en 8 de ellos, con un monto total aproximado de 7.6 millones de pesos. En el indicador de "Propiedad industrial solicitada" se tiene un cumplimiento de la meta del 107%; 17 solicitudes de patentes y un modelo de utilidad que a la fecha el CIAD tiene ante el Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial (IMPI) y ante la Oficina de Patentes y Marcas de los Estados Unidos. De las 17 solicitudes de patente en trámite, 11 de ellas se encuentran en análisis de fondo y cuatro en análisis de forma ante el IMPI, 1 en trámite en China y 1 en trámite en Estados Unidos.

Finalmente, en la dimensión de CULTURA ORGANIZACIONAL, se considera el indicador de Índice de sostenibilidad económica. Referente a este indicador de "Índice de sostenibilidad económica", en el 2017 el total de recursos propios ascendió a \$36,166.02 miles de pesos, este monto representa el 9.0% del presupuesto total autorizado del CIAD (\$407,855.55 miles de pesos) y respecto a la meta, el cumplimiento es del 75%. Se concluyó el año con un subejercicio del 40% en la captación de recursos propios, debido a que de los 79 proyectos que se sometieron a la convocatoria PEI 2017 por un total de \$118,582.2 miles de pesos, se aprobaron únicamente 10 proyectos. De los proyectos aprobados uno fue cancelado por la empresa antes de iniciar, a falta de recursos para el financiamiento y dos más fueron cancelados durante la operación, de éstos se recibieron solamente el 30% y 50% de los recursos comprometidos.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público envió a la H. Cámara de Diputados, el anteproyecto de presupuesto 2018 para el CIAD, constituido por 330'952,581.00 de recursos fiscales y 60'252,390.00 de recursos propios, siendo un total de 391'204,971.00, anteproyecto aprobado y con el cual inicio actividades el CIAD.

❖ Nota 25 Organización y Objeto Social

Su objeto social consiste en la realización de investigaciones científicas y tecnológicas en ciencias exactas, naturales y sociales, así como la formación de recursos humanos y brindar apoyos a los sectores público y privado de estas áreas.

Para el logro de sus objetivos el CIAD, tiene sus instalaciones principales en la ciudad de Hermosillo, Sonora, y cuenta con 6 Unidades Regionales de Investigación en las ciudades de Mazatlán y Culiacán, Sinaloa, Delicias y Ciudad Cuauhtémoc, Chihuahua y Laboratorios de Investigación en Guaymas, Sonora y una Unidad de Gestión Tecnológica (UGT) en la ciudad de Tepic, Nayarit.

El CIAD está constituido por los siguientes organismos:

- Secretaría de Educación Pública (SEP)
- Consejo Nacional de Ciencias y Tecnología (CONACYT)
- Universidad Nacional Autónoma de México (UNAM)
- Instituto Politécnico Nacional (IPN)
- Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)
- Centro de Investigaciones Biológicas del Noroeste (CIBNOR)
- Gobierno del Estado de Sonora
- Gobierno del Estado de Chihuahua
- Gobierno del Estado de Sinaloa

De conformidad con lo dispuesto en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica, se publicó el 16 de agosto de 2000 en el Diario Oficial de la Federación el "Acuerdo por el que se reconocen diversas Entidades paraestatales del sistema SEP-CONACYT como centros públicos de investigación". Este acuerdo surte efecto a partir de la fecha de celebración del convenio de desempeño a que hace mención la referida Ley, el cual fue firmado el 31 de marzo del año 2000.

El objeto principal del convenio de desempeño, es fortalecer la autonomía técnica, operativa y administrativa; así como alcanzar las metas y resultados que se establecen en el mismo, relacionándolos con criterios e indicadores de desempeño sustitutivo, coadyuvando a la flexibilidad presupuestaria con el fin de mejorar el ejercicio presupuestal del gasto público de acuerdo a lo dispuesto en el Presupuesto de egresos de la Federación.

❖ Nota 26 Bases de Preparación de los Estados Financieros y Principales Políticas Contables

Las políticas contables más representativas utilizadas por el CIAD para la preparación de sus estados financieros, se resumen a continuación:

a) Bases de registro

A partir del 1 de enero de 2012, los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con la base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establecen los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados. Asimismo, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico – contables mencionados en dicho acuerdo, en cumplimiento con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1 de enero de 2009 iniciando su vigencia a partir de los ejercicios iniciados en enero de 2012.

Con base en lo anterior, las cifras que se incluyen en los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016 que se acompañan han sido determinados sobre valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en la NIF B-10 “Efectos de la Inflación” emitida por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF), con excepción de los bienes que integran los rubros de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles, así como otras políticas contables que se describen posteriormente que difieren de las normas de información financiera.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que rigen la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplican para la generación de información financiera y presupuestal que emitan los entes públicos.

b) Reconocimiento de la inflación

La Entidad reconoció los efectos de la inflación en la información financiera hasta diciembre de 2007 en Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles, su depreciación acumulada y la del ejercicio, de conformidad con la circular técnica gubernamental NIF 06 Bis “Reconocimiento de los efectos de la inflación”, utilizando para tal propósito el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, las cuales difieren de las normas de información financiera, emitidas por el CINIF, ya que además de la actualización del activo fijo, su depreciación acumulada y la del ejercicio, requieren que se actualicen cada una de las cuentas patrimoniales, que se cuantificara el resultado por posición monetaria del ejercicio y que se actualizarán todos los rubros de los estados financieros a pesos de poder adquisitivo de la fecha de cierre del último ejercicio a que correspondan los estados financieros. Ver Nota 26.g

A partir de 2008, el CIAD aplicó las disposiciones establecidas en la NEIFGS 07 “Reconocimiento de los efectos de la inflación”, que sustituyó a la NIF-06-BIS. Esta nueva disposición señala que las Entidades pueden operar en dos entornos económicos; el inflacionario, cuando en los tres ejercicios anuales anteriores la inflación acumulada es igual o mayor del 26%, para lo cual se deben reconocer los efectos de la inflación en los activos fijos en uso y el entorno no inflacionario, cuando en el mismo periodo la inflación es menor del 26%, bajo este entorno, las Entidades paraestatales del sector público, deberán de suspender el reconocimiento de los efectos de inflación en la información financiera.

Cuando se presente nuevamente un entorno inflacionario, se efectuará una reconexión (reconocimiento en forma retrospectiva de los efectos no reconocidos en ejercicios no inflacionarios).

Las Entidades que hayan reconocido algún Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios (RETANM) al haber aplicado método de Costos Específicos a través de avalúos de activos fijos, dentro del patrimonio, deberán identificar la parte realizada y su monto se reflejará dentro de los resultados acumulados. En caso de que resulte impráctico determinar la parte no realizada, se podrá reclasificar la totalidad del saldo del RETANM al rubro de resultados acumulados.

En el mes de diciembre de 2009, la compañía reclasificó la totalidad del Superávit por revaluación acumulado correspondiente a los activos no realizados al 1º de enero de 2009, por un monto de 15, 026,309 al rubro del déficit acumulados.

c) Efectivo y fondos de administración

El efectivo corresponde a recursos disponibles en bancos, destinados a cubrir la operación de la Entidad. Los remanentes en efectivo no utilizados al cierre del ejercicio, se reintegran a la Tesorería de la Federación (TESOFE) al igual que los rendimientos generados por efectivo existente proveniente de recursos fiscales.

Los depósitos de fondos de terceros o fondos en administración corresponden a recursos que las instituciones o empresas privadas entregan a la Entidad para los proyectos de investigación, los cuales se registran en cuentas bancarias individuales para un mejor control de cada uno de los proyectos.

Al cierre del ejercicio, los cheques en tránsito pendientes de entregar a sus beneficiarios no se reclasifican en los estados financieros para presentarlos formando parte del efectivo, debido a que la Entidad los considera como parte del presupuesto ejercido. Las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el CINIF, requieren que los cheques expedidos no entregados a sus beneficiarios, se presenten formando parte del renglón de efectivo.

d) Inversiones temporales

Las inversiones en valores de inmediata realización o inversiones temporales se registran al costo de adquisición, el cual no excede a su valor de mercado. Los intereses ganados se registran conforme se devengan.

e) Fideicomiso

En este rubro se registran las aportaciones provenientes de los remanentes de cada ejercicio que la Entidad ha obtenido, desde su constitución a la fecha, más los rendimientos devengados a la fecha del balance, que es igual a su valor neto estimado de realización, los cuales se manejan a través de un fideicomiso. Los intereses ganados se reconocen conforme se devengan incrementando el monto del fideicomiso. Los recursos de este fideicomiso se destinan exclusivamente para los proyectos del CIAD.

f) Inventarios de materiales de laboratorio

Las compras de reactivos, materiales de laboratorio y otros inventarios, se registran al costo de adquisición con cargo a los resultados del ejercicio en que se adquieren. Por su poca importancia, no se registran como inventarios, al cierre del ejercicio, las existencias de estos materiales.

g) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Bienes Muebles

Se registran originalmente a su costo de adquisición, actualizándose su valor hasta el 31 de diciembre de 2007, con base en el índice nacional de precios al consumidor publicado por el Banco de México sobre el valor de adquisición de los bienes.

Su depreciación se calcula, por el método de línea recta, aplicando las siguientes tasas anuales de depreciación sobre el valor de los activos actualizados hasta diciembre de 2007, de conformidad con la NEIFGS 07 "Reconocimiento de los efectos de la inflación".

Concepto	%
Edificios	5
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de transporte	20
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10 y 20
Otros bienes inmuebles	10
Equipo e instrumental médico	10

La actualización de las bajas de activo fijo efectuadas durante el ejercicio, se registran con cargo a los resultados del ejercicio. Hasta 2012, la actualización de las bajas de activo fijo efectuadas durante el ejercicio, se registraban disminuyendo el superávit por revaluación reconocido dentro del patrimonio, por lo que durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012, el CIAD disminuyó, por estos conceptos, el patrimonio por un monto de 582,316.

h) Pagos al personal

Las primas de antigüedad, indemnizaciones y demás prestaciones a que tiene derecho el personal durante y al término de su relación laboral conforme a lo establecido en la Ley Federal de Trabajo y su Contrato Colectivo, son determinadas sobre bases actuariales, de conformidad con los nuevos lineamientos de la NIF D-3, obligaciones laborales. Ver Nota 10.

La prima quinquenal o quinquenio es una prestación con cargo a los resultados del ejercicio en que se efectúa el pago y que se paga en efectivo a partir del 5° año ininterrumpido de labores hasta los 20 años. Esta prestación se calcula hasta los primeros 20 años de antigüedad del trabajador aplicando el 2% del salario tabular vigente y el 2.5% a partir del año 21 hasta su jubilación.

Los pagos por estos conceptos, una vez que se hacen exigibles se registran con cargo a la provisión determinada conforme a las disposiciones mencionadas en el primer párrafo.

i) Ingresos por servicios prestados a clientes y de fondos en administración.-

Los servicios proporcionados a los clientes se registran como un ingreso en el mes en que se prestan, invariablemente de la fecha en que se efectúe su cobro.

Al 30 de junio de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar derivadas de los fondos en administración ascienden a 4,755,227 y 1,958,780 respectivamente.

j) Ingresos por subsidios

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público envió a la H. Cámara de Diputados, el anteproyecto de presupuesto 2018 para el CIAD, constituido por 338,467,387 de recursos fiscales y 62,169,390 de recursos propios, siendo un total de 400,636,777, anteproyecto aprobado y con el cual inicio actividades el CIAD.

Los recursos federales que se reciben por estos conceptos y que se destinan al gasto de inversión, incrementan el patrimonio de la Entidad.

k) Aguinaldo devengado

Hasta el 31 de diciembre de 2009, el CIAD registraba el aguinaldo conforme se devengaba, independientemente de la fecha en que se efectuaba el pago.

A partir del 1 de enero de 2010, el CIAD adoptó el criterio basado en el principio de anualidad presupuestaria, que consiste en registrar en resultados el aguinaldo pagado durante el ejercicio y no registrar como provisión en los resultados del año, el aguinaldo devengado durante el mismo, cuyo pago se efectúa hasta el mes de enero del siguiente año, en virtud de que no forma parte del presupuesto autorizado del propio ejercicio.

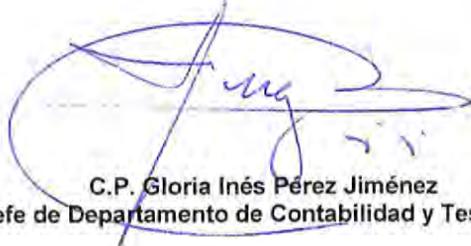
El importe por concepto de aguinaldo, devengado al 31 de diciembre de 2017 y que se pagó en el mes de enero de 2018 fue de 10,560,688 (monto devengado en el 2016 y pagado en enero de 2017 fue de 10,016,247).

- ❖ **Nota 27 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 28 Reporte Analítico del Activo:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 29 Fideicomisos, Mandatos y Análogos:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 30 Reporte de la Recaudación:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 31 Información sobre la Deuda y El Reporte Analítico de la Deuda:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 32 Calificaciones Otorgadas:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 33 Proceso de Mejora:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 34 Información por Segmentos:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 35 Eventos Posteriores al Cierre:** Sin información que revelar.
- ❖ **Nota 36 Partes Relacionadas:** Sin información que revelar.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



C.P. Ricardo Efrén Valdez Espinoza
Director Administrativo



C.P. Gloria Inés Pérez Jiménez
Jefe de Departamento de Contabilidad y Tesorería

