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

ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO

CARRETERA A LA VICTORIA KM. 0.6

CIAD

E S T A D O D E S I T U A C I O N F I N A N C I E R A

DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A JUNIO DE 2018

Hora : 09:06 a.m.

Fecha : 01/07/2019

ACTIVO	2019	2018
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	48,508,407.27	118,432,488.58
EFECTIVO	12,000.00	16,000.00
BANCOS / TESORERIA	12,769,302.77	4,367,714.93
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	3,555,242.65	2,976,404.29
DEPOS DE FONDO DE TERC EN GARANTIA Y/O ADMON	32,171,861.85	111,072,369.36
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	17,151,864.82	6,399,293.19
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,014,028.17	5,626,852.35
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	13,024,350.58	754,204.91
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	113,597.84	17,103.09
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUI A C.PZO	-111.77	1,132.84
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,572,247.59	1,309,824.14
ANT PROV POR ADQ DE BIENES Y PREST DE SERV CP	476,290.43	213,866.98
ANTICIPO A CONTRATISTAS (OBRAS) A CORTO PLAZO	939,192.65	939,192.65
DEPOS PARA GARANTIZAR ADQUIS BIENES Y/O SERV	156,764.51	156,764.51
INVENTARIOS	0.00	0.00
ALMACEN	0.00	0.00
ESTIMACION DE PERDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	-16,114.56	-17,225.92
ESTIM. CUENTAS INCOBRABLES POR EFVO O EQUIV	-16,114.56	-17,225.92
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVO CIRCULANTE	***67,216,405.12***	***126,124,379.99***
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	905.05	2,577.96
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	905.05	2,577.96
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	395,143,454.53	343,993,197.10
TERRENOS	21,320,431.46	21,320,431.46
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	291,212,422.78	304,507,420.34
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	82,610,600.29	18,165,345.30
BIENES MUEBLES	572,320,396.21	559,519,494.76
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	48,974,592.85	48,326,837.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,575,976.17	6,535,571.70
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	481,731,401.04	467,816,935.87
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11,428,110.05	12,463,996.44
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	23,610,316.10	24,376,153.44
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	-525,314,547.36	-481,194,051.89
DEPRECIACIN ACUMILADA DE BIENES INMUEBLES	-144,513,624.59	-131,804,692.29
DEPRECIACION ACUMILADA DE BIENES MUEBLES	-380,800,922.84	-349,389,359.67
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	***442,150,208.43***	***422,321,217.93***
TOTAL DE ACTIVO	**509,366,613.55**	**548,445,597.92**

PASIVO	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	24,350,203.68	22,418,883.61
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,736.13	1,622,799.66
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,045,312.54	5,697,260.19
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	12,508,170.09	13,477,412.82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,733,982.92	1,621,410.94
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	30,442,206.97	111,162,291.62
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	224,012.03	238,786.82
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	30,218,194.94	110,923,504.80
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-0.00	-0.00
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	***54,792,410.65***	***133,581,175.23***
PASIVO NO CIRCULANTE		
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	57,020,150.98	55,088,343.98
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	57,020,150.98	55,088,343.98
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	***57,020,150.98***	***55,088,343.98***
TOTAL DE PASIVO	**111,812,561.63**	**188,669,519.21**
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	***832,130,742.86***	***791,822,839.98***
APORTACIONES	351,286,401.60	394,340,078.82
DONACIONES DE CAPITAL	480,844,341.26	397,482,761.16
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	***-434,576,690.94***	***-432,046,761.27***
RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	-4,670,039.83	-32,663,875.05
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-515,916,063.22	-456,242,295.11
SUPERAVIT O DEFICIT POR REVALUACION ACUM	86,009,412.11	56,859,408.89
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***
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	**397,554,051.92**	**359,776,078.71**
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	**509,366,613.55**	**548,445,597.92**

*** 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	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

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

CIAD

E S T A D O D E A C T I V I D A D E S

DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A JUNIO DE 2018

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTION	***11,082,708.36***	***14,562,156.22***
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	11,082,708.36	14,562,156.22
INGR OPER. ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESA	11,082,708.36	14,562,156.22
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS	***177,122,656.59***	***162,104,410.00***
TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y OTRAS	177,122,656.59	162,104,410.00
TRANSF. INTERNAS Y ASIGNACIONES SECTOR PUBLIC	177,122,656.59	162,104,410.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	***1,740,216.44***	***1,220,803.07***
INGRESOS FINANCIEROS	27,305.22	22,288.62
INTERESES GANADOS VALORES,CREDITOS,BONOS OTRO	27,305.22	22,288.62
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	1,712,911.22	1,198,514.45
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**189,945,581.39**	**177,887,369.29**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	***168,183,856.92***	***184,232,692.67***
SERVICIOS PERSONALES	140,396,438.03	148,499,988.73
MATERIALES Y SUMINISTROS	3,601,865.62	5,114,693.73
SERVICIOS GENERALES	24,185,553.27	30,618,010.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTR	***1,630,076.90***	***1,583,001.26***
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	1,630,076.90	1,583,001.26
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	***0.00***	***0.00***
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	***24,801,687.40***	***24,735,550.41***
ESTIMACIONES, DEPREC,DETER, AMORT, PROVISIONE	24,656,127.71	24,713,228.35
OTRAS PERDIDAS	145,559.69	22,322.06
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**194,615,621.22**	**210,551,244.34**
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	**-4,670,039.83**	**-32,663,875.05**

*** 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	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO

CARRETERA A LA VICTORIA KM. 0.6

CIAD

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A JUNIO DE 2018

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	**114,046,249.69**	**74,967,265.32**
ACTIVO CIRCULANTE	***69,924,081.31***	***11,016,106.44***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	69,924,081.31	0.00
EFECTIVO	4,000.00	0.00
BANCOS / TESORERIA	0.00	8,401,587.84
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	578,838.36
DEPOS DE FONDO DE TERC EN GARANTIA Y/O ADMON	78,900,507.51	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0.00	10,752,571.63
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,612,824.18	0.00
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	12,270,145.67
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO ACREDITABLE	0.00	96,494.75
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFEC O EQUI A C.PZO	1,244.61	0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0.00	262,423.45
ANT PROV POR ADQ DE BIENES Y PREST DE SERV CP	0.00	262,423.45
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	1,111.36
ESTIM. CUENTAS INCOBRABLES POR EFVO O EQUIV	0.00	1,111.36
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	***44,122,168.38***	***63,951,158.88***
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1,672.91	0.00
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS	1,672.91	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	0.00	51,150,257.43
TERRENOS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	13,294,997.56	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	64,445,254.99
BIENES MUEBLES	0.00	12,800,901.45
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	647,755.54
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	40,404.47
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	13,914,465.17
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,035,886.39	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	765,837.34	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	44,120,495.47	0.00
DEPRECIACIN ACUMILADA DE BIENES INMUEBLES	12,708,932.30	0.00
DEPRECIACION ACUMILADA DE BIENES MUEBLES	31,411,563.17	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	**3,863,127.07**	**80,720,084.65**
PASIVO CIRCULANTE	***1,931,320.07***	***80,720,084.65***
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,931,320.07	0.00
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	1,560,061.53
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	4,651,947.65
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES X PAGAR A C. PZO	0.00	969,242.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,112,571.98	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	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A JUNIO DE 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	0.00	80,720,084.65
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0.00	14,774.79
FONDOS EN ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0.00	80,705,309.86
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	0.00	0.00
PASIVO NO CIRCULANTE	***1,931,807.00***	***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	1,931,807.00	0.00
OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	1,931,807.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	**140,505,418.54**	**102,727,445.33**
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	***83,361,580.10***	***43,053,677.22***
APORTACIONES	0.00	43,053,677.22
PATRIMONIO	0.00	43,053,677.22
APORTACIONES GOB FEDERAL AÑO ACTUAL	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	83,361,580.10	0.00
SUPERAVIT/DEFICIT POR DONACION	83,361,580.10	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	***57,143,838.44***	***59,673,768.11***
RESULTADOS DEL EJERCICIO(AHORRO/DESAHORRO)	27,993,835.22	0.00
AHORRO O DESAHORRO DEL EJERCICIO	27,993,835.22	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	59,673,768.11
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	59,673,768.11
SUPERAVIT O DEFICIT POR REVALUACION ACUM	29,150,003.22	0.00
REVALUOS DE BIENES MUEBLES	29,150,003.22	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***

*** 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	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
CIA820316TI4

Hora : 04:13 p.m.
Fecha : 12/07/2019

ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO (CONAC)
DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018

Concepto	Patrimonio Contribuido	Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Hacienda publica/Patrimonio contribuido Neto 2018	810,456,375.80	0.00	0.00	0.00	810,456,375.80
Aportaciones 2018	351,286,401.60	0.00	0.00	0.00	351,286,401.60
Donaciones de Capital 2018	459,169,974.20	0.00	0.00	0.00	459,169,974.20
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública/Patrimonio Generado Neto 2018	0.00	-367,771,594.41	-62,135,056.70	0.00	-429,906,651.11
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-62,135,056.70	0.00	-62,135,056.70
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-453,781,006.52	0.00	0.00	-453,781,006.52
Revalúos	0.00	86,009,412.11	0.00	0.00	86,009,412.11
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualiza de la Hacienda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2018	810,456,375.80	-367,771,594.41	-62,135,056.70	0.00	380,549,724.69
Cambios Hacienda pública/Patrimonio contribuido Neto 2019	21,674,367.06	0.00	0.00	0.00	21,674,367.06
Aportaciones 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de capital 2019	21,674,367.06	0.00	0.00	0.00	21,674,367.06
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda pública/Patrimonio Generado	0.00	-62,135,056.70	57,465,016.87	0.00	-4,670,039.83
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	0.00	0.00	-4,670,039.83	0.00	-4,670,039.83
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-62,135,056.70	62,135,056.70	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	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
CIA820316TI4

Hora : 04:12 p.m.
Fecha : 12/07/2019

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DE ENERO A JUNIO DE 2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL 1	CARGOS DEL PERIODO 2	ABONOS DEL PERIODO 3	SALDO FINAL 4 (1+2-3)	VARIACION DEL PERIODO (4-1)
ACTIVO	**516,033,826.49**	**533,266,484.71**	**539,933,697.65**	**509,366,613.55**	**-6,667,212.94**
ACTIVO CIRCULANTE	***70,926,503.02***	***510,410,913.87***	***514,121,011.77***	***67,216,405.12***	***-3,710,097.90***
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	64,839,572.92	293,988,814.10	310,319,979.75	48,508,407.27	-16,331,165.65
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	4,985,087.50	215,467,284.77	203,300,507.45	17,151,864.82	12,166,777.32
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,117,957.16	954,815.00	500,524.57	1,572,247.59	454,290.43
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	-16,114.56	0.00	0.00	-16,114.56	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	***445,107,323.47***	***22,855,570.84***	***25,812,685.88***	***442,150,208.43***	***-2,957,115.04***
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	945.71	-40.66	0.00	905.05	-40.66
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIV A LARGO P	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES,INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIO	383,654,826.48	11,488,628.05	0.00	395,143,454.53	11,488,628.05
BIENES MUEBLES	563,127,778.45	10,349,175.93	1,156,558.17	572,320,396.21	9,192,617.76
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEPRECIACIONES, DETERIORO Y AMORT. ACUM DE BI	-501,676,227.17	1,017,807.52	24,656,127.71	-525,314,547.36	-23,638,320.19
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	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE INVESTIGACION EN ALIMENTACION Y DESARROLLO A.C. (CONSOLIDADO)
CARRETERA A LA VICTORIA KM 0.6 S/N CP.83304
CIA820316TI4

Hora : 04:15 p.m.
Fecha : 12/07/2019

REPORTE ANALITICO DEL PASIVO DE ENERO A JUNIO DE 2019

CUENTA	DESCRIPCION	MONEDA	SALDOS AL INICIO DEL PERIODO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO	DEPURACION O CONCILIACION	SALDO AL FINAL DEL PERIODO
2	PASIVO		135,484,101.80	-23,671,540.17	0.00	111,812,561.63
21	PASIVO CIRCULANTE		78,463,950.82	-23,671,540.17	0.00	54,792,410.65
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		25,437,058.12	-1,086,854.44	0.00	24,350,203.68
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		1,180,870.07	-1,180,870.07	0.00	0.00
216	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMON Y/O		51,846,022.63	-21,403,815.66	0.00	30,442,206.97
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		57,020,150.98	0.00	0.00	57,020,150.98
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		57,020,150.98	0.00	0.00	57,020,150.98

* 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
CIA820316TI4

Hoja : 1 de 1
Hora : 04:15 p.m.
Fecha : 12/07/2019

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARAESTATAL (FLUJOEP)

DE ENERO A JUNIO DE 2019 Y DE ENERO A JUNIO DE 2018

Fecha : 12/07/2019

CONCEPTO	2019	2018
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	189,945,581.39	177,887,369.29
Ingresos por cuotas y Aportaciones de seguridad social	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	11,082,708.36	14,562,156.22
Transferencias y Donativos	177,122,656.59	162,104,410.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Otros ingresos y Beneficios	1,740,216.44	1,220,803.07
Aplicación	169,813,933.82	185,815,693.93
Servicios Personales	140,396,438.03	148,499,988.73
Materiales y Suministros	3,601,865.62	5,114,693.73
Servicios Generales	24,185,553.27	30,618,010.21
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,630,076.90	1,583,001.26
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	*1,630,076.90*	*1,583,001.26*
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*
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Operación	20,131,647.57	-7,928,324.64
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión no financiera		
Origen	21,674,367.06	11,873,115.41
Contribuciones de Capital	21,674,367.06	11,873,115.41
Venta o disposicion de Activos Fijos	0.00	0.00
Venta o disposicion de Objetos de Valor	0.00	0.00
Venta o disposicion de Activos No Producidos	0.00	0.00
Tranaferencias de Capital Recibidas	0.00	0.00
Otros	0.00	0.00
Aplicación	21,837,803.98	55,056,010.83
Activos Fijos	21,837,803.98	55,056,010.83
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	-163,436.92	-43,182,895.42
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	-23,671,540.17	17,403,650.82
Disminución de Activos Financieros, excluido el Efectivo y Equivalente	0.00	0.00
Incremento de Otros Pasivos	-23,671,540.17	17,403,650.82
Aplicación	12,621,027.09	-3,928,973.49
Incremento de Activos Financieros,excluido el efectivo y equivalentes	12,621,027.09	-3,928,973.49
Disminución de Otros Pasivos	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-36,292,567.26	21,332,624.31
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-16,324,356.61	-29,778,595.75
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del ejercicio	64,839,572.92	105,666,427.51
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del ejercicio	48,508,407.27	118,432,488.58

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 INES PEREZ JIMENEZ	C.P. RICARDO EFREN VALDEZ ESPINOZA	DR. PABLO WONG GONZALEZ
JEFE DEL DEPTO DE CONTABILIDAD	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	DIRECTOR GENERAL

CENTRO DE INVESTIGACIÓN EN ALIMENTACIÓN Y DESARROLLO, A. C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE JUNIO DE 2019 - 2018

➢ A) NOTAS DE DESGLOSE

➢ I) Notas al Estado de Situación Financiera

❖ Nota 1 Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos fijos de caja chica	12,000	16,000
Bancos tesorería	12,769,303	4,367,715
Fondos de depósitos de terceros	32,171,862	111,072,369
Inversiones temporales	3,555,242	2,976,404
	48,508,407	**118,432,488**

Las Inversiones temporales generan intereses a la vista diariamente.

❖ Nota 2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

a) Al 30 de junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Cuentas por cobrar a corto plazo	4,014,028	5,626,852
Deudores diversos	13,024,351	754,205
Impuesto al Valor Agregado	113,598	17,103
Otros derechos	-112	1,133
	17,151,865	**6,399,293**

b) Al 30 de junio de 2019 y 2018 el vencimiento de las cuentas por cobrar se desagrega como sigue:

Concepto	2019	2018
Más de 60 días	2,622,580	74,056
60 días	30,165	28,458
45 días	27,395	42,319
30 días	294,528	1,009,353
15 días	95,795	2,453,321
Por vencer	943,565	2,019,345
	4,014,028	**5,626,852**

Deudores diversos.-

b) Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Adeudos de coordinaciones	9,129,680	
Funcionarios y empleados	792,520	749,612
Deudores no presupuestales	3,091,600	4,593
Otros adeudos	10,551	
	13,024,351	**754,205**

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

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Anticipos a contratistas	939,193	939,193
Anticipos a proveedores de bienes y servicios	476,290	213,867
Depósitos en garantía	156,765	156,764
	1,572,248	**1,309,824**

❖ **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 2019 asciende al importe de $905.00

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

a) Al 30 de junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como sigue:

Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	48,974,593	48,326,837
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	6,575,976	6,535,572
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	481,731,401	467,816,936
Vehículos y Equipo de Transporte	11,428,110	12,463,996
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	23,610,316	24,376,153
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0
Activos Biológicos		0
Suma de Bienes Muebles	**572,320,396**	**559,519,495**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2019:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
572,320,396	**572,320,396**	0.00

Integración de los Bienes Inmuebles:

Concepto	2019	2018
Terrenos	21,320,431	21,320,431
Edificios no Habitacionales	291,212,423	304,507,420
Subtotal de Bienes Inmuebles	**312,532,854**	**325,827,851**
Construcciones en Proceso en bienes Propios	82,610,600	18,165,346
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	**395,143,454**	**343,993,197**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 30 de junio de 2019:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
312,532,854	**312,532,854**	**0**

a) Al 30 de junio de 2019 y 2018, 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 24,656,128 y 24,948,423, respectivamente.

b) Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2019, el Ciad llevó a cabo un total de adquisiciones de activo fijo por un monto de 21,674,367 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	2019	2018
Retenciones y contribuciones	11,275,688	13,477,413
Proveedores de bienes y servicios	1,045,313	5,697,260
Servicios personales por pagar	62,738	1,622,800
Adeudos de Coordinaciones	9,129,680	
Otras cuentas por pagar	2,836,785	1,621,411
	24,350,204	**22,418,884**

Retenciones y contribuciones.-

b) Al 30 de junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
ISR retenido por salarios	5,505,934	5,313,539
Impuesto sobre nóminas	562,284	877,085
Impuesto al Valor Agregado		281,090
10.6667% (IVA retenido) sobre honorarios	53,632	78,140
10% ISR retenido sobre honorarios	50,281	73,263
5% al millar	323	8,353
4% (IVA retenido) autotransporte	756	1,497
5% INFONAVIT	1,523,868	1,545,813
Cuotas FOPSS	3,210,926	3,840,449
SAR	367,684	351,286
ISR Gastos no deducibles		
	11,275,688	**12,370,515**

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 2019 y 2018, el gasto correspondiente a las aportaciones al fondo se encuentran incluidos dentro de los egresos en el rubro de "Servicios Personales" y ascendió a 8,918,664 y 8,418,461 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 2019 y 2018, 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 1,097,354 y 1,053,792 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 2019 y 2018, 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 3,001,012 y 2,820,334 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	2019	2018
Fondos en administración	30,219,195	110,923,505
Bienes en garantía	224,012	238,787
	30,442,207	**111,162,292**

a) 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 2018 y 2017, se tiene registrada una provisión, determinada sobre bases actuariales, de conformidad con la norma de información financiera antes mencionada por un monto en 2018 y 2017 de 57,020,151 y 55,088,344, 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 2018 fue de 4,393,096 y en 2017 un monto de -2,461,289, afectando cuentas de Capital dentro de Otros Resultados Integrales, 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 2018 y 2017, tomados del estudio actuarial elaborado por actuarios independientes:

➢ **Resumen 2018**

Concepto	Prima de antigüedad	Indemnización Legal	Cláusula 37 y 38	Cláusula 63 Reconocimiento por antigüedad	Cláusula 41 pago de marcha	Totales
Obligaciones por beneficios definidos	12,777,842	484,786	37,867,316	5,580,446	309,761	57,020,151
Ajuste durante el período de remediación	(2,089,215)	(99,679)	756,135	(964,265)	(64,264)	(2,461,288)
El monto de los activos del plan	-	-	-	-	-	-
Servicios pasados	-	-	-	-	-	-
Costo de beneficio definido	1,698,679	90,300	3,037,575	362,272	7,973	5,196,799
Período de amortización de las partidas pendientes de amortizar	10.29	7.87	10.74	7.87	7.87	-
Tasa anual de descuento	9.6%	9.6%	9.6%	9.6%	9.6%	-
Tasa de rendimiento sobre los activos	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	-
Tasa de incremento salarial	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%	-

➢ **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	13.205.233	556.944	34.777.677	6.182.439	366.051	55.088.344
Ajuste durante el período de remediación	1,959,522	87,364	(2,313,295)	(279,420)	(27,705)	(573,534)
El monto de los activos del plan	-					-
Costo de beneficio definido	1,186,231	83,701	3,328,366	402,082	13,578	5,013,958
Periodo de amortización de las partidas pendientes de amortizar	10.76	8.11	11.28	8.11	8.11	-
Tasa anual de descuento	7.8%	7.8%	7.8%	7.8%	7.8%	-
Tasa de rendimiento sobre los activos	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	0% ANUAL	-
Tasa de incremento salarial	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%	4.0%	-

❖ Nota 11 Contingencias

Al 30 de junio de 2019 y 2018, 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 10,346,821, el cual está reconocido dentro de las cuentas de orden al 30 de junio de 2019.

➢ II) Notas al Estado de Actividades

❖ Nota 12 Ingresos de Gestión

Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2019 y 2018, el CIAD recibió subsidios de las siguientes dependencias:

Concepto	2019	2018
Ingresos por Servicios	9,035,838	12,723,631
Subsidio Gobierno Federal	177,122,657	162,104,410
Ingresos Financieros	27,401	22,289
Otros Ingresos	3,759,685	3,037,039
	189,945,581	**177,887,369**

❖ Nota 13 Egresos y Otras Pérdidas

Durante el período del 01 de enero al 30 de junio de 2019 y 2018, el CIAD erogo los siguientes importes:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	140,396,438	148,499,989
Materiales y Suministros	3,601,866	5,114,694
Servicios Generales	24,185,553	30,618,010
Transferencias, Asignaciones y Ayudas	1,630,077	1,583,001
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	24,801,687	24,735,550
	194,615,621	**210,551,244**

Otros Gastos y pérdidas extraordinarias.-

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Depreciación del ejercicio	24,656,127	24,696,002
Estimación para cuentas incobrables		17,226
Otras pérdidas	145,560	22,322
	24,801,688	**24,735,550**

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 2019 y 2018 se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
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
	351,286,402	**394,340,079**
Aportaciones Recurso CONACyT	325,938,804	245,905,009
Aportaciones Recurso Fideicomiso	62,826,737	62,406,164
Aportaciones Recursos Ajenos	43,806,969	40,931,326
	783,858,912	**743,582,578**
Patrimonio donado	48,271,831	48,240,262
	832,130,743	**791,822,840**

➢ IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

❖ Nota 15 Efectivo y Equivalentes

Al 30 de junio de 2019 y 2018, este rubro se integra como sigue:

Concepto	2019	2018
Fondos fijos de caja chica	12,000	16,000
Bancos tesorería	12,769,302	4,367,715
Bancos fondos de terceros en garantía	32,171,862	111,072,370
Inversiones temporales	3,555,243	2,976,404
	48,508,407	**118,432,489**

❖ 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	2019	2018
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	20,131,647	-7,928,325
Depreciación	24,656,127	24,696,002
Estimaciones		17,226
Amortizaciones		
Provisión pasivo laboral		
Otras pérdidas	145,560	22,322
Desahorro del ejercicio	**-4,670,040**	**-32,663,875**

- **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 2019, el saldo en cuentas de orden para el manejo contable de la Entidad, se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	2019
Deudores Ajenos (Proyectos Externos)	1,378,334
Transferencia entre Proyectos	12,569,404
Concentradora D.D. (Proyectos externos)	-1,378,334
Transferencia entre Proyectos	-12,569,404

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

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

- **Nota 21 Avales y garantías:** Sin información que revelar

- **Nota 22 Juicios:**

Concepto	2019
Demandas y Juicios Laborales	10,156,549
Demandas y Juicios Laborales en Resolución	-10,156,549

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

Concepto	2019
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 2018 el Centro está conformado por un total de 442 personas (214 investigadores, 124 técnicos y 104 de personal administrativo). De los 214 investigadores, 135 son titulares y 79 asociados. En los últimos cinco años el personal científico sólo ha crecido 3.0%, mientras que el personal técnico ha presentado una disminución del 16.0%; una parte sustantiva de técnicos académicos han sido recategorizados a investigadores asociados. Con relación al personal administrativo el incremento ha sido del 4.0%. Sin embargo, en términos generales la plantilla ha disminuido 3.0%, pasando de 455 en 2014 a 442 en 2018.

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 2018 el Centro se vio beneficiado con la incorporación de 8 jóvenes, sumados a los 19 que llegaron en el periodo 2014-2017, se cuenta con 27 investigadores que vienen a fortalecer la actividad científica del Centro, en particular los grupos de trabajo en líneas emergentes y estratégicas.

Durante el 2018, 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 60.0% de ellos. A pesar de los ajustes presupuestarios de este año las diferentes áreas del CIAD trabajan para cumplir cabalmente con las expectativas.

De los resultados de indicadores destaca el de "Generación de conocimiento de calidad" donde la meta para 2018 era de 2.76 publicaciones arbitradas por investigador y el resultado obtenido fue de 3.33. El 79.0% de estas publicaciones son artículos, el resto corresponde a capítulos y ediciones de libros. El cumplimiento del indicador fue del 120.0%, el mayor resultado obtenido de 2014 a la fecha. Para lograrlo, una de las estrategias fue mantener el apoyo para el pago de publicaciones y ediciones en inglés. De las 450 publicaciones arbitradas, el 24.5% derivó del trabajo de grupos y/o redes. Esto último es muy relevante, pues uno de los objetivos estratégicos que se plantearon en el PEMP 2014-2018 fue elevar la productividad y calidad en la generación de conocimiento científico mediante la investigación transdisciplinaria en grupos y redes.

En la dimensión de DOCENCIA Y FORMACIÓN DE RECURSOS HUMANOS destaca el indicador de "Calidad de los posgrados", ya que en el 2018 se logró que un segundo programa de posgrado lograra el nivel máximo en el Padrón Nacional de Posgrados de Calidad del Conacyt (PNPC), se trata del Programa de Maestría en Ciencias. Adicionalmente, el Doctorado en Desarrollo Regional logró pasar al nivel de "En Desarrollo"

En el indicador de "Generación de recursos humanos especializados" se tiene un cumplimiento de la meta del 101.0%, con un índice de 0.68 estudiantes egresados por investigador titular. El total de estudiantes graduados en el periodo de enero a diciembre fue de 92, de los cuales 56 corresponden al programa de Maestría en Ciencias, 18 al Doctorado en Ciencias, 10 a la Maestría en Desarrollo Regional y 8 al Doctorado en Desarrollo Regional. Destacan los primeros 8 graduados del DDR, programa que inició con su primera generación en 2014.

Otro indicador cuyo resultado destaca es el de "Actividades de divulgación por personal de C y T" de la dimensión de "DIFUSION que un resultado de 8.84, lo que representa el cumplimiento de la meta en un 315.0%. 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. Para el logro de la meta de este indicador el trabajo realizado por la Oficina de Prensa ha sido fundamental, pues desde su creación, las actividades de difusión han aumentado considerablemente.

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público envió a la H. Cámara de Diputados, el anteproyecto de presupuesto 2019 para el CIAD, constituido por 338´467,387.00 de recursos fiscales y 77´178,546.00 de recursos propios, siendo un total de 415´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 30 de junio de 2019 y 2018 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 1° 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 2019 y 2018, las cuentas por cobrar derivadas de los fondos en administración ascienden a 2,400,000 y 4,755,227 respectivamente.

j) Ingresos por subsidios

La Secretaría de Hacienda y Crédito Público envió a la H. Cámara de Diputados, el anteproyecto de presupuesto 201 para el CIAD, constituido por 338'467,387 de recursos fiscales y 77'178,546 de recursos propios, siendo un total de 415'645,933, 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 2018 fue de 21,686,626 y el cual se pagó en el mismo ejercicio de 2018.

- **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