

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y
DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
ESTADOS FINANCIEROS E INFORME DE AUDITOR EXTERNO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y
DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA

Año en que terminó el 31 de diciembre de 2016

Contenido

Opinión del auditor independiente	1 a 3
Estado de Actividades	4
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Cambios en la Situación Financiera	6
Estado de Variación en la Hacienda Pública	7
Estado Analítico del Activo	8
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos	9
Estado de Flujos de Efectivo	10
Patrimonio del Ente Público del Sector Paraestatal	11
Informe Sobre Pasivos Contingentes	12
Notas a los Estados Financieros	13 a 34



Tel.: +(55) 8503 4200
Fax: +(55) 8503 4299
www.bdomexico.com

Castillo Miranda y Compañía, S.C.
Paseo de la Reforma 505-31
Torre Mayor
Colonia Cuauhtémoc
México, D.F.
CP 06500

A la Secretaría de la Función Pública
A la junta de Gobierno de
Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de
Ensenada, Baja California
(Organismo Descentralizado de Interés Público)

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Entidad Gubernamental Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada Baja California (Organismo Descentralizado de Interés Público) – CICESE (la entidad), que comprende el estado de situación financiera, el estado analítico del activo, el estado analítico de la deuda y otros pasivos, reporte del patrimonio e Informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2016, y el estado de actividades, el estado de variaciones en el patrimonio, el estado de flujos de efectivo y el estados de cambios en la situación financiera, correspondientes al año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas de gestión administrativa a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como al Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre las notas de gestión administrativa referentes a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Otras Cuestiones

Los estados financieros de la Entidad por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015 que se presentan únicamente para efectos comparativos, fueron auditados por otros contadores públicos, quienes con fecha 18 de marzo de 2016, emitieron su opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas de gestión administrativa a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización por la administración, de la base contable de existencia permanente y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como existencia permanente. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría, obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de tener una existencia permanente.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluidas las revelaciones hechas por la administración de la entidad y si los estados financieros y notas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable de los estados financieros en su conjunto.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

CASTILLO MIRANDA Y COMPAÑÍA, S.C.

C.P.C. Luis R. Michel Domínguez
Ciudad de México, a
15 de Marzo de 2017

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(PESOS)

CONCEPTO	AÑO	
	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	0	79,756
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	79,756
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	578,269,257	575,086,511
Participaciones y Aportaciones	32,780,037	32,995,211
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	545,489,220	542,091,300
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	65,897,880	47,409,755
Ingresos Financieros	0	0
Incremento por Variaciones de Inventarios	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	65,897,880	47,409,755
TOTAL DE INGRESOS Y BENEFICIOS	\$644,167,137	\$622,576,022
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	584,272,636	582,653,462
Servicios Personales	401,354,428	395,774,518
Materiales y Suministros	35,343,215	33,614,413
Servicios Generales	147,574,993	153,264,532
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	26,951,770	32,607,414
Subsidios y Subvenciones	26,951,770	0
Ayudas Sociales	0	32,607,414
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	223,513,262	145,417,977
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias y Amortizaciones	208,604,701	0
Provisiones	0	0
Disminución por Variación de Inventarios	0	0
Otros Gastos	14,908,561	145,417,977
INVERSIÓN PÚBLICA	0	0
Inversión Pública no Capitalizable	0	0
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$834,737,668	\$760,678,853
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-\$190,570,531	-\$138,102,831

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto
 Director General

M.C. Leonor Falcón Omaña
 Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(PESOS)

CONCEPTO	AÑO		CONCEPTO	AÑO	
	2016	2015		2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	319,695,457	572,808,623	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,861,648	42,505,242
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	13,292,349	101,898,546	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	100,000	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	8,494,528	93,367,130
Almacenes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	202,127,895	479,721,630
Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	- 44,324 -	35,924	Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	12,944,879	18,561,604	Otros Pasivos a Corto Plazo	94,394,064	79,059,378
Total Activo Circulante	\$345,988,361	\$693,232,849	Total Pasivo Circulante	\$335,878,135	\$694,653,380
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	119,473,314	105,458,253	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	754,706,343	733,599,561	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,504,968,772	1,391,068,837	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	97,256,518	15,444,639	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	- 1,429,626,014 -	1,221,023,813	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,375,273	3,375,273	Total Pasivo No Circulante	\$0	\$0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	TOTAL PASIVO	\$335,878,135	\$694,653,380
Otros Activos No Circulantes	0	0			
Total Activo No Circulante	\$1,050,154,206	\$1,027,922,750			
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
			Aportaciones	639,470,389	534,328,159
			Donaciones de Capital	436,198,868	317,008,354
			Total Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$1,075,669,257	\$851,336,513
			HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			Resultado del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	- 190,570,531 -	138,102,831
			Resultado de Ejercicios Anteriores	- 258,719,405 -	120,616,574
			Revalúos	433,885,111	433,885,111
			Reservas	0	0
			Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-\$15,404,825	\$175,165,706
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Total Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			TOTAL PATRIMONIO	\$1,060,264,432	\$1,026,502,219
TOTAL ACTIVO	\$1,396,142,567	\$1,721,155,599	TOTAL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	\$1,396,142,567	\$1,721,155,599

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto
 Director General

M.C. Leonor Falcón Ompaña
 Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

(PESOS)

	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO			
Activo Circulante		555,946,689	230,933,657
Efectivo y Equivalentes		347,344,488	100,000
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		253,113,166	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		88,606,197	0
Inventarios		0	100,000
Almacenes		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		8,400	0
Otros Activos Circulantes		5,616,725	0
Activo No Circulante		208,602,201	230,833,657
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0	14,015,061
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		0	21,106,782
Bienes Inmuebles		0	113,899,935
Activos Intangibles		0	81,811,879
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		208,602,201	0
Activos Diferidos		0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0	0
Otros Activos No Circulantes		0	0
PASIVO		15,334,686	374,109,931
Pasivo Circulante		15,334,686	374,109,931
Cuentas por Pagar a Corto Plazo			11,643,594
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo			84,872,602
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	277,593,735
Provisiones a Corto Plazo		0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo		15,334,686	0
Pasivo No Circulante		0	0
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0
Deuda Pública a Largo Plazo		0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0
Provisiones a Largo Plazo		0	0
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		224,332,744	190,570,531
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		224,332,744	0
Aportaciones		105,142,230	0
Donaciones de Capital		119,190,514	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		0	190,570,531
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	52,467,700
Resultados de Ejercicios Anteriores		0	138,102,831
Revalúos		0	0
Reservas		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0	0
Resultado por Posición Monetaria		0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0	0

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto
 Director General

M.C. Leonor Falcón Omána
 Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
 ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)

Concepto	Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Publica/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambio de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial del Ejercicio	851,336,513	0	0	0	851,336,513
Aportaciones	534,328,159	0	0	0	534,328,159
Donaciones de Capital Recibidas	317,008,364	0	0	0	317,008,364
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	313,268,537 -	133,102,831	0	175,165,706
Resultado del Ejercicio: Ahorro/(Desahorro)	0	0 -	133,102,831	0 -	138,102,831
Resultado de Ejercicios Anteriores	0 -	120,616,574	0	0 -	120,616,574
Revalúos	0	433,885,111	0	0	433,885,111
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	851,336,513	313,268,537 -	133,102,831	0	1,026,502,219
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	224,332,744	0	0	0	224,332,744
Aportaciones	105,142,230	0	0	0	105,142,230
Donaciones de Capital Recibidas	119,190,514	0	0	0	119,190,514
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0 -	138,102,831 -	190,570,531	0 -	328,673,362
Resultados del ejercicio: Ahorro/ (Desahorro)	0	0 -	190,570,531	0 -	190,570,531
Resultado de Ejercicios Anteriores	0 -	138,102,831	0	0 -	138,102,831
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2016	1,075,669,257	175,165,706 -	190,570,531	0	1,060,264,432

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto
 Director General

M.C. Leonor Falcón Omaña
 Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1+2-3)		Variación del Periodo (4-1)
				3	1+2-3)	
ACTIVO						
Activo Circulante	1,721,155,599	13,868,778,890	14,193,791,922	1,396,142,567	-	325,013,032
Efectivo y Equivalentes	693,232,849	13,544,051,554	13,891,296,042	345,988,361	-	347,244,488
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	572,808,623	12,873,562,422	13,126,675,588	319,695,457	-	253,113,166
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	101,898,546	311,514,981	400,121,178	13,292,349	-	88,606,197
Inventarios	0	128,000	28,000	100,000		100,000
Almacenes	0	0	0	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	35,924	0	8,400	44,324	-	8,400
Otros Activos Circulantes	18,561,604	358,846,151	364,462,876	12,944,879	-	5,616,725
Activo No Circulante	1,027,922,750	324,727,336	302,495,980	1,050,154,206	22,231,456	14,015,061
Inversiones Financieras a Largo Plazo	105,458,253	42,359,619	28,344,558	119,473,314		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0		0
Bienes Imuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	733,599,561	55,182,794	34,076,012	754,706,343		21,106,782
Bienes Muebles	1,391,068,837	145,370,544	31,470,609	1,504,968,772		113,899,935
Activos Intangibles	15,444,639	81,811,879	0	97,256,518		81,811,879
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	1,221,023,813	2,500	208,604,701	-	1,429,626,014
Activos Diferidos	3,375,273	0	0	0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	3,375,273		0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0		0

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetta
Director General


M.C. Leonor Falcón Omaña
Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)	CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal Corto Plazo				0	0
Largo Plazo				0	0
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales				0	0
Deuda Bilateral				0	0
Títulos y Valores				0	0
Arrendamientos Financieros				0	0
Subtotal Largo Plazo				0	0
Otros pasivos				\$694,653,380	\$335,878,135
Total Deuda y Otros Pasivos				\$694,653,380	\$335,878,135

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


 MC. Leonor Falcon Omán
 Directora Administrativa


 Dr. Simón Guido Lorenzo Marinone Moschello
 Director General

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015

	CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016
	Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen				Origen	
Impuestos		644,167,137	622,576,022	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	432,934,945
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		0	0	Bienes Muebles	522,394,583
Contribuciones de Mejoras		0	0	Otros Orígenes de Inversión	0
Derechos		0	0		0
Productos de Tipo Corriente		0	0		522,394,583
Aprovechamientos de Tipo Corriente		0	0	Aplicación	-286,398,631
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		0	79,756	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de		0	0	Bienes Muebles	-135,006,717
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes		0	0	Otros Orígenes de Inversión	-286,398,631
de Liquidación o Pago					0
Participaciones y Aportaciones		32,780,037	32,995,211	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	235,995,952
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		545,489,220	542,091,300	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	297,928,228
Otros Orígenes de Operación		65,897,880	47,409,755		
Aplicación		834,737,868	760,678,853	Origen	
Servicios Personales		401,354,428	395,774,518	Endeudamiento Neto	-360,470,863
Materiales y Suministros		35,343,215	33,614,412	Interno	112,414,060
Servicios Generales		371,088,255	298,682,509	Externo	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0
Transferencias al Resto del Sector Público		0	0		-360,470,863
Subsidios y Subvenciones		26,951,770	0	Aplicación	112,414,060
Ayudas Sociales		0	32,607,444	Servicios de la Deuda	0
Pensiones y Jubilaciones		0	0	Interno	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		0	0	Externo	0
Transferencias a la Seguridad Social		0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0
Donativos		0	0		-360,470,863
Transferencias al Exterior		0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	112,414,060
Participaciones		0	0		-360,470,863
Aportaciones		0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	0
Convenios		0	0	Efectivo	-253,113,166
Otras Aplicaciones de Operación		0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	210,307,181
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		-190,570,531	-138,102,831	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	572,808,623
					319,695,457
					572,808,623

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.


Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschello
 Director General


M.C. Leonor Falcón Omahua
 Directora Administrativa

CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)	CONCEPTO	MONTO
	Total del Patrimonio del Ente Público	1,060,264,432
	% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	100
	Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	1,060,264,432

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.



Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschettto
Director General


M.C. Leonor Falcón Omaña
Directora Administrativa



CENTRO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE ENSENADA, BAJA CALIFORNIA
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)

No.	IMPORTE RECLAMADO EN LA DEMANDA	EXPEDIENTE
1	42,949.20	Expediente 426/2011. Ramírez Aguilar María Isabel.
2	311,520.00	Expediente 197/07 y acum.198/07. Gallego Estrada Ana Teresa.
3	1,037,534.10	Expediente 11/09. Sánchez Ochoa María Cristina.
4	995,169.18	Expediente 86/09. Sánchez González Carolina.
5	678,590.27	Expediente 68/2010. Simental Cruz Beatriz Adriana.
6	240,800.00	Expediente 368/2010. García Mendivil Elizabeth.
7	7,189,823.90	Expediente 436/2010. Núñez Cota Pedro y otros.
8	178,222.99	Expediente 368/2010. Mosqueda Castro Jorge Arturo.
9	1,262,697.50	Expediente 143/2009. Solís Aguilar Miguel.
10	36,853.00	Expediente 246/2015. Álvarez Borrego Josué.
11	717,185.84	Expediente 564/2011. Pérez Castellanos Maricela.
12	1,269,927.70	Expediente 627/2011. Arce Valenzuela Luis Demetrio.
13	0.00	Expediente 589/2011. NOTA: no se fijó salario alguno ni en el escrito inicial de demanda ni en su ampliación
14	690,418.16	Expediente 75/2012. Lino Escobedo Luz Selene.
15	679,201.65	Expediente 508/2012. Carbajal Torres Dolores..
16	646,991.80	Expediente 56/2013. Venegas Soto Diana Flor.
17	480,240.72	Expediente 26/2014. Pérez Estrada María del Carmen.
18	482,331.72	Expediente 28/2014. Hernández Ramírez Patricia Guadalupe.
19	127,077.30	Expediente 250/2014. López Váldez Darynka Jayri Guadalupe.
20	42,208.41	Expediente 229/2015. Álvarez Ortega Guadalupe.
21	96,449.46	Expediente 447/2015. Ochoa Hernández Moisés.
22	112,799.44	Expediente 153/2016. Badilla Sánchez Héctor Mauricio.
23	377,777.00	Expediente 135/2016. Villaseñor González Carlos.
24	112,361.44	Expediente 152/2016. Carrillo Hernán.
25	417,486.48	Expediente 345/2016. Sergio Reyes Coca
Total	18,226,617.26	

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschetto
 Director General

M.C. Leonor Falcón Omaha
 Directora Administrativa

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DESGLOSE

♦ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

- ACTIVO

▪ Efectivo y equivalentes

Efectivo y equivalentes, inversiones temporales, restricciones y proyectos por realizar depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones disponibles a la vista de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en valor.

Las inversiones en valores se registran al costo de adquisición y se ajustan a su valor de mercado. Los intereses obtenidos se reconocen sobre bases acumuladas y, aquellos derivados de recursos fiscales, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Los fondos restringidos en administración son los que recibe del CONACYT y otras instituciones para ser invertidos solamente para efectuar estudios e investigaciones específicas, asume la responsabilidad del correcto uso y administración para los fines de cada proyecto, registra los recursos recibidos como pasivos en el rubro Fondos de Terceros en Administración, las adquisiciones de activos fijos que efectúa para la realización de los proyectos se registran como aportación al patrimonio.

Efectivo y equivalentes se integra como sigue:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Efectivo en cuentas bancarias CICESE	6,961,648	10,904,352
Efectivo Bancos CONACYT	108,247,456	147,861,718
Cuentas bancarias de proyectos Otras Instituciones	37,430,065	39,968,138
Inversiones en valores	167,056,288	374,074,415
Total de Efectivo y Equivalentes	319,695,457	572,808,623

■ **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

Se registran al valor original que es el mismo de recuperación. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, existe un saldo de \$ 44,324 y \$35,924 respectivamente en la cuenta de Estimación por Pérdidas de Activos Circulantes.

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

Concepto	2016	2015	(Pesos)
Clientes	10,285,017	97,832,047	
Cuentas incobrables	(44,324)	(35,924)	
Subtotal de clientes	10,240,693	97,796,123	
Deudores, funcionarios y empleados	890,687	926,854	
Deudores Diversos	351,038	846,034	
Entregas a comprobar	443,534	649,602	
Anticipo a proveedores	100,000	0	
Otros derechos	1,322,073	1,644,009	
Subtotal deudores	3,107,332	4,066,499	
Gran Total	13,348,025	101,862,622	

■ **Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios) “Sin información que revelar”.**

■ Inversiones Financieras

En el año 2000 se formalizó el Contrato de Fideicomiso en el cual el CICESE, participa en su calidad de Fideicomitente y Fideicomisario y como Fiduciario Banco Mercantil del Norte.

Su objetivo consiste en la creación de un fondo autónomo, que permita financiar o complementar el financiamiento de proyectos específicos de investigación, pagar los gastos ocasionados por la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, otorgamiento de incentivos al personal técnico y de investigación y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos aprobados.

El Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California, reflejó en los estados financieros del ejercicio 2015 el Fideicomiso en una cuenta de activo denominada Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, de acuerdo a la guía contabilizadora #20 del Manual General de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

La adquisición de gasto corriente se refleja como un gasto financiero no presupuestal, así como los intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros como un ingreso financiero no presupuestal; la adquisición de inversión va registrado en una cuenta de balance dentro del activo fijo sin afectación presupuestal.

■ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se registran al costo de adquisición y actualizados por inflación hasta 2008. Al costo de adquisición de los activos se le adiciona el impuesto al valor agregado correspondiente, en virtud de que la Entidad no puede acreditar dicho impuesto. La depreciación y amortización se calculan conforme al método de línea recta, con base en la vida útil remanente de los activos, aplicando las siguientes tasas:

CONCEPTO	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN	DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
Edificios y mejoras	5%	13,920,032	90,392,102
Aparatos científicos y de laboratorio	35%	135,601,489	552,913,624
Equipo de Cómputo	30%	21,381,338	126,017,002
Mobiliario y equipo	10%	2,027,080	15,336,384
Equipo de navegación	6%	2,221,119	14,253,096
Maquinaria, otros equipos y herramientas	35%	2,749,571	37,985,989
Equipo de telecomunicación	35%	20,641,247	73,625,650
Equipo de transporte	25%	1,467,087	11,825,228
Equipo de docencia	10%	404,356	4,437,998

J.

Hasta el 31 de diciembre de 2007, los activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), incluyendo la depreciación de los efectos de la inflación.

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación y los beneficios derivados no se registran como activo, por lo que se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron; Sin embargo no se reconoce hasta que se expida el título de la oficina de propiedad intelectual que corresponda (IMPI, USPTO, etc.).

Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	312,789,956	298,686,200
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	11,177,014	11,070,255
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	930,542,140	828,886,500
Vehículo y Equipo de Transporte	84,129,690	83,365,030
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	166,329,972	169,060,852
Colecciones, Obras de Arte y Objétos valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Total de bienes muebles	1,504,968,772	1,391,068,837

X

X

f

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

Concepto	2016	2015 (Pesos)
Terrenos	182,196,962	182,196,962
Viviendas	0	0
Edificios y mejoras	553,688,234	519,681,210
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	735,885,196	701,878,172
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	18,821,147	31,721,389
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso	754,706,343	733,599,561

- **Estimaciones y Deterioros**

Los valores de los activos de larga duración, tangibles e intangibles, se revisan al menos una vez al año o cuando existen evidencias que indican que dichos valores pueden no ser recuperables o pierden su valor útil. Para calcular la pérdida por deterioro se debe determinar el valor de recuperación de los activos, que se define como el mayor entre el precio neto de venta de una unidad generadora de efectivo y su valor de uso, donde este último es el valor presente de los flujos netos de efectivo futuros, utilizando una tasa apropiada de descuento.

No hay evidencias que indiquen que existe un deterioro que deba ser estimado.

Los estados financieros por el año que terminó el 31 de diciembre de 2015 han sido reclasificados en los siguientes rubros para conformar su presentación conforme a las reglas del CONAC, situación que no afecta el monto total del activo de dicho ejercicio.

ACTIVO NO CIRCULANTE	DEBÍO PRESENTARSE 2015	SE PRESENTÓ 2015	DEBÍO PRESENTARSE 2014	SE PRESENTÓ 2014
Inversiones Financieras a Largo Plazo	105,458,253	0	96,200	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0		0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	733,599,561	731,703,508.00	709,194,096	707,298,043
Bienes Muebles	1,391,068,837	1,395,006,701.00	1,129,804,277	1,133,013,536
Activos Intangibles	15,444,639	0	1,313,206	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	- 1,221,023,813	- 1,218,505,280.00	- 1,087,500,484	- 1,085,309,747
Activos Diferidos	3,375,273	0	3,375,273	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0
Otros Activos No Circulantes	0	119,621,621.00	0	1,184,536

- PASIVO

Fondos de Terceros en Administración, el Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California, reflejó en los estados financieros del ejercicio 2016, los fondos de terceros en administración los cuales son aportaciones de terceros y representa el monto de los recursos que le han sido suministrados al CICESE para la realización de proyectos específicos por cuenta de terceros y de CONACYT, en cuentas de balance tal y como lo establece la guía contabilizadora #21 del Manual General de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, se registran los recursos recibidos como pasivos en el rubro de Fondos en Administración a corto plazo, las adquisiciones de gasto corriente como activo dentro del rubro Adquisiciones con Fondos de Terceros y la adquisición de activos fijos se registran como aportación al patrimonio.

Los Fondos en Administración se integran como sigue:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
CONACYT	202,125,676	479,711,521
Total	202,125,676	479,711,521

Los Proyectos por realizar del Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California se integran como sigue:

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Otras Instituciones	33,289,004	24,470,985
Autogenerado	59,187,955	53,294,052
Total	92,476,959	77,765,037

♦ **II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

- **INGRESOS DE GESTIÓN**

Los subsidios para operación que recibe del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplica al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, conforme a la "NIFGG SP 02- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades". Dicha norma también señala que el saldo de dicha cuenta, una vez cubierto el déficit de operación se traspasará a Acreedores diversos para su reintegro a la TESOFE. Los subsidios para inversión en activos fijos, así como los recibidos del CONACYT y otras instituciones son contabilizados como parte del patrimonio.

Los ingresos propios se reconocen cuando han sido prestados los servicios contratados con terceros.

- **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

Los egresos son reconocidos sobre la base de devengado, cuando los mismos son incurridos o conocidos.

♦ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

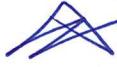
El patrimonio, se integra como sigue:

Concepto	2016	2015	(Pesos)
Patrimonio menos déficit acumulado	(258,719,405)	(120,616,574)	
Aumentos al patrimonio	639,470,389	534,328,159	
Patrimonio acumulado por terceros	436,198,868	317,008,354	
Revaluación de bienes muebles e inmuebles	433,885,111	433,885,111	
Total en pesos	1,250,834,963	1,164,605,050	

♦ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Los estados de flujos de efectivo, han sido preparados utilizando el método directo, que consiste en rehacer el Estado de Resultados, para determinar el flujo de efectivo en las actividades de inversión y por último las de financiamiento.





(Pesos)

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos- Tesorería	98,619,357	144,252,802
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones temporales	167,056,288	374,074,415
Fondos con afectación específicas	0	0
Depósitos de Fondos de terceros y otros	54,019,812	54,481,406
Total de Efectivo y Equivalentes	319,695,457	572,808,623

(Pesos)

Concepto	2016	2015
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	(190,570,531)	(138,102,831)
Movimientos de partidas o rubros que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	208,604,701	141,546,700
Amortización	0	0
Corrección de ejercicios anteriores act Depreciación	2,500	8,351,166
Incrementos en las provisiones	(358,775,245)	272,699,766
Incremento en las inversiones producido por revaluación	(135,006,717)	(286,398,631)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	(1,695,618)	(160,285,706)
Partidas Extraordinarias	224,332,744	389,199,049

V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada Baja California	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016	
(Cifras en pesos)	
1 .Ingresos Presupuestarios	636,525,518

2.Más ingresos contables no presupuestarios	106,913,489
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	

Disminución del exceso de provisiones	3,120,048
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	103,793,441

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	99,271,870
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	175,000
Otros Ingresos presupuestarios no contables	99,096,870

4. Ingresos Contables	644,167,137

Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada Baja California
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)	861,283,020
--	--------------------

2. Menos egresos presupuestarios no contables	260,241,674
Mobiliario y equipo de administración	2,258,520
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,573,594
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	288,433
Otros Equipos	1,059,329
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	
Activos intangibles	
Obra pública en bienes propios	650,000
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	246,411,798

3. Más gastos contables no presupuestales	233,696,322
--	--------------------





Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	208,604,701
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	10,183,059
Otros Gastos Contables No Presupuestales	14,908,562
4. Total de Gasto Contable	834,737,668

-CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

- Contables
 - Valores "Sin información que revelar"
 - Emisión de obligaciones "Sin información que revelar"
 - Avales y garantías "Sin información que revelar"
 - Juicios "Sin información que revelar"
 - Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios PPS y similares "Sin información que revelar"

Bienes concesionados o en comodato "Sin información que revelar"

- Presupuestarias

Cuentas de ingreso: 8151 Presupuesto de Ingresos cobrado \$ 627,054,438

Cuentas de egreso: 8271 Presupuesto de Egresos pagado \$ 620,887,509

Introducción

Desde su creación, el CICESE se ha dedicado a formar maestros y doctores en ciencias en las áreas académicas de su competencia. El desarrollo institucional ha permitido pasar de un esquema académico que contemplaba originalmente tres programas de maestría (en Oceanografía, en Geofísica y en Física Aplicada), a un padrón integrado por 16 posgrados que cubren todas las áreas de investigación que actualmente se cultivan, y de los cuales egresan anualmente, en promedio, 80 estudiantes de maestría y 20 de doctorado. El CICESE es una institución de referencia en el contexto científico nacional e internacional, su excelencia académica apoya el desarrollo nacional, la formación de recursos humanos y contribuye a generar el conocimiento que puede coadyuvar en la solución de problemas que afectan el entorno social y económico de México.

Actualmente el CICESE es un Centro Público de Investigación el más grande de los 27 que integran el Sistema de Centros Pùblicos de Investigación del CONACYT. Tras una reestructuración convenida en un nuevo decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación del 29 de agosto de 2000, las actividades de investigación, docencia y vinculación del CICESE se concentran en ciencias biológicas, físicas, de la información, del mar y de la Tierra, dentro de un marco de responsabilidad, ética y liderazgo en beneficio de la sociedad.

Panorama Económico y Financiero

Se cuenta con dos megaproyectos, el proyecto CeMIE-Geo que inicio en 2014 y el proyecto de Hidrocarburos que inició durante el primer semestre de 2015, con un presupuesto de fondos CONACYT aprobado combinado de \$2,504.8 millones de pesos. También es importante mencionar que finalmente se han tenido avances en la negociación PEMEX para la renovación del convenio del proyecto Metoceánico.

Se considera que los grupos de investigación trabajan de manera coordinada, trabajando en aspectos de cambio climático, energías alternas, biomedicina, tecnologías espaciales, oceanografía física, IMECOCAL, acuicultura, hidrografía, biotecnología marina y sustentabilidad energética. Además, desde el 2013 se conformaron dos grupos más, interdisciplinarios e interinstitucionales, quienes presentaron sendas propuestas de megaproyectos ante los fondos de hidrocarburos y sustentabilidad energética.

Los funcionarios que firman al calce de los estados financieros y en las notas han autorizado la emisión de los estados financieros con fecha 31 diciembre de 2016.

Autorización e Historia

El Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California (la Entidad o CICESE) (Organismo Descentralizado de Interés Público), fue creado mediante decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación en 1973. La entidad forma parte del sistema de Centros Públicos coordinados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

Organización y Objeto Social

- a) Objeto social
 - Difundir el resultado de sus investigaciones mediante la publicación de libros y revistas y cualquier otro medio de comunicación.

- b) Principal actividad
 - Realizar actividades de investigación científica básica y aplicada innovación tecnológica, desarrollo y formación especializada de capital humano de alto nivel en los campos de oceanografía física, oceanografía biológica, climatología, meteorología, acuicultura, biotecnología, biología, microbiología, ecología, sismología, geofísica, geología, Instrumentación, telecomunicaciones, óptica, opto electrónica, computación, telemática, tecnologías de la información y disciplinas afines, así como el difundir los resultados de las investigaciones.

 - Contribuir con el sistema nacional de ciencia y tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología para asociar el trabajo científico y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo de conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana.

 - Vincularse con las organizaciones públicas y privadas de su entorno, de tal manera que los resultados de las investigaciones respondan de manera eficiente a las demás de la sociedad y promover el establecimiento de centros de investigación con otros sectores.

- Las relaciones laborales con su personal se rigen por el apartado "B" del artículo 123 Constitucional y la Ley Federal del Trabajo y su reglamento.

- Para la cobertura de ciertos servicios celebra contratos individuales de trabajo por servicios personales y por obra determinada, bajo el régimen de honorarios profesionales independientes; en ciertos casos contrata bajo la modalidad de Honorarios Asimilados a Salarios.



Handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'J' or 'A'.

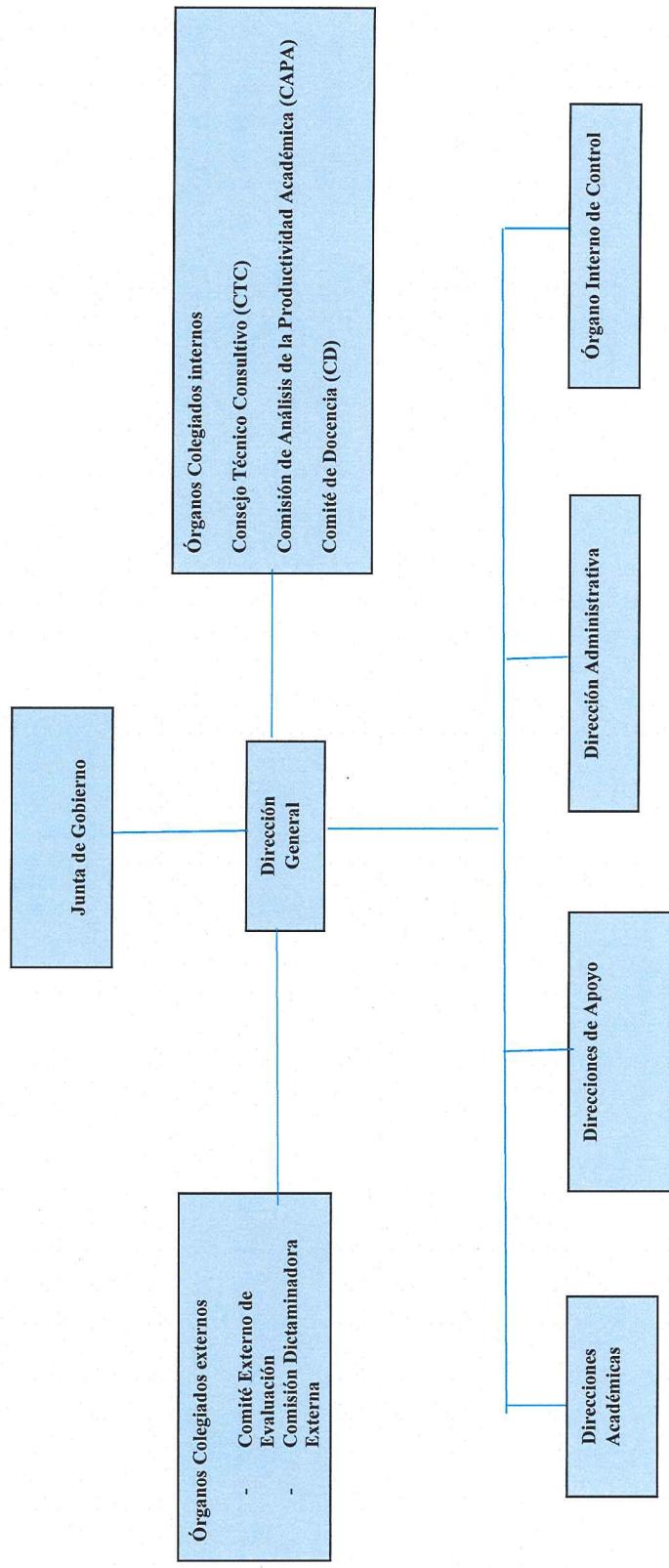


Handwritten signature in blue ink, appearing to be a stylized 'J' or 'A'.

c) Consideraciones fiscales del ente:

La Entidad no es sujeto de Impuesto Sobre la Renta (ISR) solo cumple con obligaciones como retenedor de las cuales es responsable solidario. Causa el Impuesto al Valor Agregado (IVA) en ciertos ingresos y acredita el IVA de erogaciones identificadas con los ingresos gravados y el IVA pagado no es reembolsable, por lo que se reconoce como gasto o es capitalizado en adquisiciones de activos fijos cuando se identifica con ingresos exentos.

d) Estructura organizacional básica



- e) Fideicomisos
En el año 2000 se formalizó el Contrato de Fideicomiso en el cual el CICESE, participa en su calidad de Fideicomitente y Fideicomisario y como Fiduciario Banco Mercantil del Norte.

Su objetivo consiste en la creación de un fondo autónomo, que permita financiar o complementar el financiamiento de proyectos específicos de investigación pagar los gastos ocasionados por la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, otorgamiento de incentivos al personal técnico y de investigación y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos aprobados.

Bases de preparación de los Estados Financieros

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el DOF la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGC), que entró en vigor el 1 de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

La Ley 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.

Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Así como con la Normatividad Financiera y Presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, ciertas prácticas contables se utilizan de manera supletoria con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

La Entidad forma parte de los centros públicos de investigación coordinados por el CONACYT observando la normatividad, reglas de operación, de registro y administración con las que ha venido operando, siendo su labor estratégica y prioritaria.

En este proceso de preparación de estados financieros, en conformidad con las bases antes mencionadas, por lo que se efectúan estimaciones que afectan los importes registrados de activos, pasivos, así como la revelación de activos, pasivos de contingencia, compromisos, eventos posteriores, operaciones ordinarias y

no ordinarias, entre otras operaciones, así como los importes registrados de ingresos y gastos, sobre bases devengadas identificadas durante los años que terminaron en la fecha de los estados financieros. Así mismo, se consideran los eventos importantes ocurridos hasta la fecha en que los estados financieros se autorizan para su emisión.

- Inversiones y moneda extranjera
- Inversiones en administración restringidas
- Cuentas por cobrar de cobro dudoso
- Depreciación y amortización
- Intangibles
- Demerito, obsolescencia tecnológica
- Beneficios Laborales
- Contingencia y compromisos
- Ingresos Propios por servicios
- Ingresos Fiscales y del CONACYT

El propósito de estas estimaciones es determinar un valor razonable a la fecha del balance, pero no implica que los resultados de este proceso de suposiciones coincidan con la realidad que se produce posteriormente, por lo tanto, este proceso de evaluación y ajuste es importante.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros adjuntos reconocen los efectos de la inflación hasta el cierre del ejercicio social de 2007 de conformidad con la normatividad gubernamental para el reconocimiento de dichos efectos.

A partir de 2008 se suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación, de conformidad con lo regulado en dicha norma, debido a que la Entidad opera en un entorno no inflacionario; sin embargo, debe continuar depreciando la parte actualizada de los activos fijos.

La inflación acumulada de los tres años anteriores es menor del 26%. La inflación anual de 2016, 2015 y 2014 fue del 3.36, 2.13, 4.08%, respectivamente.

Con fundamento en los artículos 1, 17, 23 fracción I, 26 y 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en apego a lo establecido en acuerdo publicado el 08 de agosto de 2013 en el DOF, el cual determina la norma de información financiera para precisar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable, en reunión celebrada 3 de mayo de 2013 y publicado el 16 de mayo del 2013, en el cual enuncia, entre otras cosas lo siguiente: "El plazo para el cumplimiento de la Ley para realizar los registros contables con bases en reglas de registro y valoración del patrimonio de la Federación, las Entidades Federativas y sus respectivos entes públicos deberán de realizarlo a más tardar el 31 de diciembre del 2014". Acuerdo que reforma las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), el cual cita que: "Para los bienes inmuebles de la Federación y sus entes públicos el valor catastral a que se refiere el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental será determinado por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) o en su caso por la autoridad catastral en el municipio o entidad federativa en el que se encuentre el inmueble".

En apego a lo mencionado en el párrafo anterior El Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California, reflejó el efecto de la inflación a sus estados financieros al 31 de diciembre del 2014 como base en el Dictamen Valuatorio emitido por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN) sobre Edificio y Terrenos.

Beneficios a los empleados

Los beneficios otorgados a los empleados y la forma de registro son como sigue:

Beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo.

Las ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales (vacaciones), se registran conforme se otorgan y éstas no son acumulativas.

Los beneficios futuros acumulados por terminación de la relación laboral (indemnizaciones legales por despido, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria, etc.), son registrados al momento de su pago y no se reconocen los beneficios laborales acumulados por estos conceptos.

Respecto de las pensiones, estas son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicio Social de los Trabajadores del Estado (ISSSTE).



Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio en vigor a la fecha en que se realizan. Los activos y pasivos en moneda extranjera se actualizan utilizando los tipos de cambio aplicables al cierre de cada período. Las fluctuaciones cambiantas forman parte del resultado integral de financiamiento, afectando directamente los resultados del período.

La posición en moneda extranjera se integra como sigue:

	2016	2015
Activos		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,797,959	6,667,360
Clientes	1,810	14,835
Deudores Diversos	0	3000
Anticipo a proveedores	0	0
Valores en garantía	0	964,480
Pasivos		
Acreedores Diversos	(73,539)	(296,343)
Otros pasivos	(1,560)	(14,835)
Posición activa (pasiva) neta	3,724,670	7,338,497
Equivalente en pesos	77,217,624	126,269,849

El tipo de cambio al cierre de diciembre de 2016 y 2015 fue de: 20.7314 y 17.2065, respectivamente.

Reporte Analítico del Activo

La depreciación y amortización se calculan conforme al método de línea recta, con base en la vida útil remanente de los activos, aplicando las siguientes tasas:

Edificios y mejoras	5%
Aparatos científicos y de laboratorio	35%
Equipo de cómputo	30%
Mobiliario y equipo	10%
Equipo de navegación	6%
Maquinaria y equipo	35%
Equipo de telecomunicación	35%
Herramienta y maquinaria	35%
Equipo de transporte	25%
Equipo de docencia	10%

Hasta el 31 de diciembre de 2007, los activos fueron actualizados aplicando factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC), incluyendo la depreciación de los efectos de la inflación.

Los gastos del desarrollo de los proyectos de investigación y los beneficios derivados no se registran como activo, por lo que se encuentran contabilizados en las cuentas de resultados en los ejercicios en que se incurrieron; Sin embargo no se reconoce hasta que se expida el título de la oficina de propiedad intelectual que corresponda (IMPI, USPTO, etc.).

Fideicomisos, Mandato y Análogos

Su objetivo consiste en la creación de un fondo autónomo, que permita financiar o complementar el financiamiento de proyectos específicos de investigación pagar los gastos ocasionados por la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, otorgamiento de incentivos al personal técnico y de investigación, y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos aprobados.

El Centro de Investigación Científica y de Educación Superior de Ensenada, Baja California, reflejó en los estados financieros del ejercicio 2015 el Fideicomiso en una cuenta de activo denominada Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, de acuerdo a la guía contabilizadora #20 del Manual General de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.

La adquisición de gasto corriente se refleja como un gasto financiero no presupuestal, así como los intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros como un ingreso financiero no presupuestal; la adquisición de inversión va registrado en una cuenta de balance dentro del activo fijo sin afectación presupuestal.

Procesos de Mejora

El Centro cuenta con un portal orientado al registro, difusión y actualización de las disposiciones administrativas, legales y reglamentarias que regulan la operación y funcionamiento interno del CICESE, tiene como metas y estrategias las siguientes:

- Desarrollar el potencial humano de los mexicanos con educación de calidad.
- Hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible.
- Contribuir a que la inversión nacional en investigación científica y desarrollo tecnológico crezca anualmente y alcance un nivel de 1% del PIB.
- Contribuir a la formación y fortalecimiento del capital humano de alto nivel.
- Impulsar el desarrollo de las vocaciones y capacidades científicas, tecnológicas y de innovación locales, para fortalecer el desarrollo regional sustentable e incluyente.
- Contribuir a la transferencia y aprovechamiento del conocimiento, vinculando a las instituciones de educación superior y los centros de investigación con los sectores público, social y privado.
- Contribuir al fortalecimiento de la infraestructura científica y tecnológica del país.

Información por Segmentos

Los subsidios para operación que recibe del Gobierno Federal se reconocen con base en la asignación original calendarizada por parte de la TESOFE, acreditándose a la cuenta de "Subsidios y transferencias corrientes". Si el saldo de la cuenta es suficiente, se aplica al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, conforme a la "NIFGG SP 02- Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades". Dicha norma también señala que el saldo de dicha cuenta, una vez cubierto el déficit de operación se traspasará a Acreedores diversos para su reintegro a la TESOFE. Los subsidios para inversión en activos fijos, así como los recibidos del CONACYT y otras instituciones son contabilizados como parte del patrimonio.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de Información Contable

Al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en estricto apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental. Así como con la Normatividad Financiera y Presupuestal emitida por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública, ciertas prácticas contables se utilizan de manera supletoria con las Normas de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF).

La Entidad forma parte de los centros públicos de investigación coordinados por el CONACYT observando la normatividad, reglas de operación, de registro y administración con las que ha venido operando, siendo su labor estratégica y prioritaria.

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

Dr. Silvio Guido Lorenzo Marinone Moschietto

Director General

M.C. Leonor Falcón Omaña
Directora Administrativa