

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, S.C. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Artículos 46 y 49 de la Ley de Contabilidad presentamos las Notas a los Estados Financieros por los rubros que lo requieren en estricto apego a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes.

Los saldos se tienen en cuentas bancarias productivas, los rendimientos son básicamente CETES sin riesgo; su destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo, excepto las del CONACYT (fondos en administración) por tener destino de gasto específico.

1.1.1.2 BANCOS/ TESORERÍA

Concepto	2016	2015
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS FISCALES	5,994,858	399,884
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PROPIOS	4,799,002	4,293,408
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PATROCINADOS (FONDOS EN ADMINISTRACION)	20,730,792	21,918,661
SUMA BANCOS/ TESORERÍA	31,524,652	26,611,953

Los saldos se tienen en cuentas de inversiones a la vista, los rendimientos son básicamente CETES sin riesgo; no se tienen inversiones a plazo mayor a tres meses; su destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo, excepto las del CONACYT (fondos en administración) por tener destino de gasto específico

CUENTA PÚBLICA 2016

1.1.1.4 INVERSIONES TEMPORALES (Hasta Tres Meses)

Concepto	2016	2015
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS FISCALES	3,957,280	6,906,260
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS PROPIOS	24,278,969	15,296,215
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS PATROCINADOS (FONDOS EN ADMINISTRACIÓN)	0	1,242,783
SUMA INVERSIONES TEMPORALES (HASTA TRES MESES)	28,236,249	23,445,258

Los importes que se tienen en estas cuentas se deben a depósitos en garantía que se realizaron para tener acceso a las casetas de Caminos y Puentes Federales (CAPUFE) y al Circuito Bicentenario corresponden a proveedores los I + D México y Corporación Integra de México, S A de C V.

1.1.16 DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS

Concepto	2016	2015
I + D MÉXICO SA DE CV	20,000	20,000
COORPORACIÓN INTEGRADA DE MÉXICO SA DE CV	6,700	6,700
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS DE QUERÉTARO (CEA)	0	0
COMUNICACIÓN NEXTEL DE MÉXICO SA DE CV	0	0
SUMA DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS	26,700	26,700

Concepto	2016	2015
SUMA EFECTIVO Y EQUIVALENTES	59,787,601	50,083,911

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Representa los derechos por cobrar a clientes principalmente de facturas emitidas en el año 2016 originados por la captación de recursos propios y patrocinados, se integra como sigue:

1.1.2.2 CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

Vencimiento en Días	2016	%	2015	%
CUENTAS POR COBRAR 30 DÍAS	479,414	23%	2,591,498	44%
CUENTAS POR COBRAR 60 DÍAS	813,155	40%	1,439,830	24%
CUENTAS POR COBRAR MAS DE 90 DÍAS	752,447	37%	1,859,906	32%
SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,045,016	100%	5,891,234	100%

CUENTA PÚBLICA 2016

Los saldos están conformados de recursos otorgados sujetos a su comprobación y son para desarrollo de comisiones de trabajo por parte del servidor público.

1.1.2.3 DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO.

Concepto	2016	2015
GASTOS POR COMPROBAR	27,230	96,503
SUMA DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	27,230	96,503

Su saldo corresponde a IVA Acreditable de proveedores no pagado al cierre de diciembre 2016.

1.1.2.9 OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

Concepto	2016	2015
IVA ACREDITABLE NO PAGADO	518,595	374,743
SUMA IVA ACREDITABLE NO PAGADO	518,595	374,743

Concepto	2016	2015
IVA ACREDITABLE PAGADO	526,559	2,389,947
SUMA IVA ACREDITABLE PAGADO	526,559	2,389,947

Concepto	2016	2015
SUMA DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	20,768,917	21,420,133

CUENTA PÚBLICA 2016

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

1.1.3 DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

PROVEEDOR	CONCEPTO	2016	2015
INFORMÁTICA UG SA DE CV	DEPÓSITO PARA ABASTECIMIENTO DE GASOLINA	59,309	6,928
GENERAL DE OBRAS QUERÉTARO	MANTENIMIENTO EDIFICIO		20,714
BECOMAR DE MÉXICO S DE RL DE CV	COMPRA DE EQUIPO DE LABORATORIO		0
QUALITY INSTRUMENTS DE MÉXICO	COMPRA DE MATERIAL DE LABORATORIO		0
MEDINA GUTIÉRREZ NESTOR JAVIER	SERVICIO MANTENIMIENTO AUTOS		2,877
REACTIVOS Y EQUIPO S.A. DE C.V.	COMPRA DE MATERIAL DE LABORATORIO		3,495
PADILLA MACEDO GERARDO	SERVICIOS ASESORIAS	4,000	9,500
TELÉFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	SERVICIO TELEFÓNICO		36,122
LUPEQSA, S.A. DE C.V.	DIESEL PARA PLANTA DE EMERGENCIA	1,066	1,066
DE LA ROSA ROMO LUZ MARÍA	ARRENDAMIENTO		4,134
LINCOLN ELECTRIC MANUFACTURA	COMPRA DE MATERIAL DE LABORATORIO		7,888
POLISH JOURNAL OF CHEMICAL	COMPRA DE MATERIAL DE LABORATORIO		3,070
ENTIDAD MEXICANA DE ACREDITACIÓN	SERVICIOS DE ACREDITACIÓN DE LABORATORIO	36,303	
INTERCOVAMEX S.A. DE C.V.	COMPRA DE EQUIPO DE LABORATORIO	3,920,619	
COMISIÓN ESTATAL DE AGUAS	BASES DE LICITACIÓN	3,287	
ALTA TECNOLOGÍA EN LABORATORIOS	COMPRA DE EQUIPO DE LABORATORIO	197,060	
POLIOLES S.A. DE C.V.	SERVICIOS DE LABORATORIO	79,452	
SUMA DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		4,301,097	95,793

CUENTA PÚBLICA 2016

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En Inventarios no hay Método de Valuación puesto que se maneja por proyecto a costo directo según los insumos que se requieran, en Almacenes el Método de Valuación es por precio promedio ya que nos conviene tener un costo razonable.

El inventario de Producción en Proceso al 31 de diciembre de 2016 por el desarrollo de Proyectos Comercializados se integra de la siguiente forma:

1.1.4 INVENTARIOS

INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO

Concepto	2016	2015
PROYECTOS PROPIOS	17,818,358	14,534,591
PROYECTOS PATROCINADOS	22,243,966	9,646,262
SUMA INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO	40,062,324	24,180,853

BIENES EN TRÁNSITO

Concepto	2016	2015
RECURSOS PROPIOS	0	177,428
RECURSOS PATROCINADOS	0	8,684,764
SUMA BIENES EN TRÁNSITO	0	8,862,192

	2016	2015
SUMA INVENTARIOS	40,062,324	33,043,045

El inventario de Producción en Proceso al 31 de diciembre de 2016 por el desarrollo de Proyectos Propios y Patrocinados se integra de la siguiente forma:

PROYECTOS PROPIOS 2016		
NÚMERO PROYECTO	DESCRIPCIÓN	INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
PCO023	SUSTENTAMEX, S.A. DE C.V.	42,634.86
PCO024	COMEX INDUSTRIAL COATINGS, S.A. DE C.V.	508,577.00
PCO027	MESSIER SERWISES, S.A. DE C.V.	1,803,962.90

CUENTA PÚBLICA 2016

PROYECTOS PROPIOS 2016		
NUMERO PROYECTO	DESCRIPCION	INVENTARIO DE PRODUCCION EN PROCESO
PCO037	BOMBARDIER AEROSPACE MÉXICO, S.A. DE C.V.	869,035.24
PCO039	MINERA MEXICANA LA CIENEGA, S.A. DE C.V.	49,043.21
PCO040	RESIDUOS INDUSTRIALES MUITIQUIM, S.A. DE C.V.	1,063,047.00
PCO042	INIFAP	742,908.40
PCO048	COOPSA AMBIENTAL, S.A. DE C.V.	588,745.00
PCO052	FABRICA DE PINTURAS UNIVERSALES, S.A. DE C.V.	578,326.30
PCO055	HIDROPYME SA DE CV	187,175.98
PCO057	MESSIER SERUISES, S.A. DE C.V.	1,204,696.19
PCO070	EDGE DESIGN SA DE CV	1,057,205.50
PCO071	AQUAINNOVA TECHNOLOGIES S DE RL DE CV	254,550.13
PCO072	GALVAFLEX SA DE CV	2,996,896.70
PCO073	FABRICA DE PINTURAS UNIVERSALES SA DE CV	82,320.52
PCO074	MESSIER SERVICES AMERICAS, S.A. DE C.V.	9,271.10
PCO075	NANO COATING TECHNOLOGIES, S.A. DE C.V.	0.00
PCO076	RECUBRIMIENTOS TEXTURIZADOS, S.A. DE C.V.	330,536.46
PCO077	FREXPORT, S.A. DE C.V.	128,175.96
PCO078	SNECMA AMERICA ENGINE SERVICES S.A DE C.V.	5,294,350.70
PCO079	COMERCIAL MEXICANA DE PINTURAS, S.A. DE C.V.	26,898.82
PCO080	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	0.00
PCO081	COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	0.00
SUMA PROYECTOS PROPIOS		17,818,358

CUENTA PÚBLICA 2016

PROYECTOS PATROCINADOS 2016		
NÚMERO PROYECTO	DESCRIPCIÓN	INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
PPA001	BIOCELDAS	3,184,153
PPA025	OXIDACION	857,753
PPA026	IONICOS	705,863
PPA031	SISTEMAS BIOELECTROQUÍMICOS	331,985
PPA033	MATERIALES SELECTIVOS Y REFLEJANTES	314,466
PPA034	ESTUDIO Y DESARROLLO DE RECUBIMIENTOS COMPOSITOS INTELIGENTES ZINC-NANOPARTICULAS DE PLATA (ZN-AGNP'P)	436,295
PPA036	VALIDACIÓN Y TRANSFERENCIA DE UN INNOVADOR PROTOTIPO INDUSTRIAL PARA LA REHABILITACION ELECTROCINETICA DE SUELOS CONTAMINADOS CON HIDROCARBURO ACOPLADO CON UN PROCESO AVANZADO DE OXIDACION PARA RE-USO DEL AGUA DEL TRATAMIENTO	643,329
PPA037	DESARROLLO DE NUEVOS PROCESOS PARA LA PRODUCCION DE BIOGAS A TRAVES DE LA DIGESTION DE MEZCLAS DE RESIDUOS SOLIDOS Y SEMISOLIDOS HACIA UNA PLANTA CENTRALIZADA DE BIOGAS PARA LA GENERACION DE ENERGIA	593,199
PPA039	ESTUDIO Y MODELADO DE LOS FENOMENOS DE TRANSPORTE Y DINAMICA DE NANO-FLUIDOS PARA MICROSISTEMAS DE CONVERSION DE ENERGÍA	120,576
PPA040	TRANSFERENCIA DE LA TECNOLOGIA PARA OBTENER RECUBRIMIENTOS METÁLICOS ANTIBACTERIALES O AUTOHIGIÉNICOS, CON APLICACIÓN EN EL MERCADO ALTAMENTE DECORATIVO Y EN EL ACABADO GALVANIZADO	513,638
PPA041	SISTEMA DE ALMACENAMIENTO DE ENERGÍA BASADO EN COMPRESIÓN ELECTROQUÍMICA DE HIDRÓGENO	1,541,180
PPA042	SENSORES ELECTROQUÍMICOS PARA MEDICIÓN DE GLUCOSA EN SANGRE EN UN AMBIENTE DE MICROGRAVEDAD	470,797
PPA043	DESEMPEÑO FISCOQUIMICO DE NUEVOS BIOPOLIMEROS INTELIGENTES EN EL TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DE LA INDUSTRIA ALIMENTICIA	70,277
PPA045	DISEÑO, CONTRUCCION Y PUESTA EN MARCHA DE UN CAMPO EXPERIMENTAL DE ENERGIA HIBRIDA SOLAR, EOLICA Y BIOENERGÉTICA	1,487,550

CUENTA PÚBLICA 2016

PROYECTOS PATROCINADOS 2016		
NÚMERO PROYECTO	DESCRIPCIÓN	INVENTARIO DE PRODUCCIÓN EN PROCESO
PPA046	DESARROLLO DE NUEVOS MATERIALES POLIMÉRICOS PARA EL MEJORAMIENTO DE CALIDAD DE AGUA	347,093
PPA047	LABORATORIO NACIONAL DE MICRO Y NANOFUIDICA (ESTABLECIMIENTO)	6,456,000
PPA048	USO DE FLUIDOS CORPORALES PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍA EN SISTEMAS MICROFLUIDICOS DÉRMICOS	560,076
PPA051	DESARROLLO DE UN MATERIAL ESTRUCTURAL Y FUNCIONAL PARA LA DESCOMPOSICIÓN FOTO-CATALÍTICA DE NOX	35,059
PPA052	CREACIÓN DEL LABORATORIO DE ESTUDIOS EN BIOELECTROQUÍMICA PARA LA GENERACIÓN DE ENERGÍAS ALTERNATIVAS Y TECNOLOGÍAS LIMPIAS	24,097
PPA053	SISTEMA DE ALMACENAMIENTO DE ENERGÍA BASADO EN LA PURIFICACIÓN Y COMPRESIÓN NO CONVENCIONAL DE HIDRÓGENO (ELECTROQUÍMICA)	613,437
PPA054	DESARROLLO DE RECUBRIMIENTOS DE BAJO COEFICIENTE DE FRICCIÓN Y DE ALTA RESISTENCIA A LA CORROSIÓN-EROSIÓN, APLICADOS POR LA TÉCNICA DE VAPORIZACIÓN FÍSICA (PVD), PARA LA PROTECCIÓN DE LOS ALABES EN LAS TURBINAS DE GENERACIÓN GEOTÉRMICA	54,384
PPA059	CLÚSTER BIOCOMBUSTIBLES GASEOSOS	1,500
PPA060	CLÚSTER BIODISEL AVANZADO	46,122
PPA061	EVALUACIÓN DE LA FACTIBILIDAD TÉCNICO-ECONÓMICA PARA LA GENERACIÓN DE BIOCOMBUSTIBLES Y COPRODUCTOS A PARTIR DE BIOMASA RESIDUAL DE LA PESCA Y LA ACUACULTURA	17,002
PPA063	DESARROLLO DE UN FLUJO A TRAVÉS DEL REACTOR DE FENTON PARA LA ELIMINACIÓN DE HELMINTH OVA	17,147
	SUBTOTAL PROYECTOS PATROCINADOS	19,442,978
	Apoyos en proceso de monto menor	2,800,988
	GRAN TOTAL PATROCINADOS	22,243,966

DESCRIPCION	2016
SUMA INVENTARIOS EN PROCESO POR PROYECTOS PROPIOS Y POR PROYECTOS PATROCINADOS	40,062,324

CUENTA PÚBLICA 2016

1.1.5 ALMACENES

Concepto	2016	2015
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	197,715	115,823
SUMA ALMACENES	197,715	115,823

La entidad tiene autorizado un Comité para Cancelación de Adeudos a Cargo de Terceros y a favor del CIDETEQ en donde el asesor jurídico externo manifiesta la imposibilidad practica de cobro de facturas a clientes, la última sesión se realizó el 29 de Noviembre de 2016 castigando el monto de \$148,992 de origen 2014 a 2015 con esta autorización se saneo este rubro.- Se considera que el monto de que se tiene actualmente de Estimación de Cuentas Incobrables es razonable ya que el CIDETEQ realiza esfuerzos de cobranza cotidianamente.

1.1.6 ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Concepto	2016	2015
Estimación de cuentas incobrables	-80,468	-80,468
SUMA ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-80,468	-80,468

Inversiones Financieras

La Entidad creó en el año 2000, el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, con base en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica (Ley de Ciencia y Tecnología) publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999 (nueva Ley publicada el 5 de junio de 2002 y sus adecuaciones del 21 de agosto de 2006). Este fondo se consideró como una erogación devengada presupuestal, con fundamento en el artículo 26, fracción V de la nueva Ley antes mencionada; contablemente el fondo se registró dentro del activo circulante mediante transferencias de las cuentas bancarias a la cuenta del fideicomiso, teniendo los siguientes movimientos al 31 de diciembre de 2016.

1.1.2 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO.

Concepto	2016	2015
Saldo Inicial	12,667,706	22,421,394
Mas:		
Incremento al Fondo	10,000,000	7,000,000
Intereses y Comisiones Neto	272,021	328,505
Menos:		
Retiros del Fondo para inversiones en Activos Fijos	5,288,210	17,082,193
SUMA INVERSIONES FINANCIERAS	17,651,517	12,667,706

CUENTA PÚBLICA 2016

Con fecha del 13 de Junio de 2016 se celebró la 1ª Sesión ordinaria del Comité Técnico del Fideicomiso donde se autoriza el apoyo financiero para un proyecto y con fecha del 17 de agosto de 2016 se celebró la 2ª Sesión del Comité Técnico del Fideicomiso donde se autoriza el apoyo financiero para cuatro proyectos de infraestructura el monto total es de 8,772,787 pesos.

Durante el ejercicio de 2016 se retiraron fondos del fideicomiso de la siguiente forma:

a).- Para la continuidad de los proyectos aprobados en 2015 la cantidad de	697,599
b).- Para el inicio de los proyectos aprobados en 2016 la cantidad de	<u>4,590,612</u>
Total retirado en el ejercicio 2016.	5,288,211

Los Retiros del Fondo fueron para los siguientes proyectos:

FONDO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO DEL CIDETEQ S.C. NO. 030052-2 B.M.N.			
NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	EJERCIDO 2015	ESTATUS
Continuación de Proyectos Iniciados en 2015			
Complemento de Obra en Laboratorios de Corrosión, de Cámaras UV, de Recubrimientos, de Temperatura y Humedad Relativa controlada y adecuación de espacios en CIDETEQ Sanfandila.	Incrementar la línea de negocios, ventas, el número de proyectos, así como la participación en los mercados nacionales.	449,809	Concluido
Infraestructura en equipamiento científico para atender nuevas temáticas de investigación y para atención de estudiantes de posgrado.	Tener la posibilidad de evaluar la inflamabilidad de las muestras con el fin de determinar si cumplen con los valores establecidos por la Norma ASTM 6751. En este sentido, este es un parámetro importante que permitirá determinar si los procesos que estamos desarrollando y los catalizadores que estamos sintetizando en el laboratorio son adecuados para la producción de biodiesel. Por otro lado, el poder disponer de la fuente de poder permitirá poder iniciar una nueva línea de aplicación de la electroquímica a la producción de biocombustibles	247,790	Concluido
Sub total Proyectos Iniciados en 2015.		697,599	

CUENTA PÚBLICA 2016

NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	EJERCIDO 2016	ESTATUS
Inicio de Proyectos Autorizados en 2016			
Apoyo para la aportación de fondos concurrentes para el proyecto de abastecimiento del Laboratorio Nacional de Micro y Nanofluídica (LNμ/nF)	<p>El establecimiento de un Laboratorio Nacional de Micro y Nanofluídica como asociación integrada por diferentes instituciones anteriormente mencionadas, que serán capaces de desarrollar investigación en tecnología innovadora dentro del ámbito de la micro y nano-escala. Cada una de las instituciones involucradas serán capaces de aportar nuevas ideas, crear recursos humanos especializados y de hacer uso de las instalaciones para brindar servicios externos a investigadores y a diversos sectores de la sociedad en temas fundamentales para el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el país, creando nuevos horizontes de investigación en áreas afines.</p> <p>La creación de un Laboratorio Nacional fomentará la formación e inclusión de recursos humanos altamente especializados en el diseño y microfabricación de dispositivos micro y nanofluídicos para sus diversas aplicaciones en las áreas de ingeniería, química, medicina y ciencias biológicas, principalmente. Este laboratorio reforzará los programas de licenciatura y posgrado de las instituciones socias (CIDETEQ, CIQA, CIMAV, UAQ) y abrirá una ventana de oportunidad para la incorporación de posdoctorantes quienes hayan desarrollado algún proyecto relacionado en instituciones extranjeras. Este laboratorio además presenta una importante oportunidad de colocar procesos y desarrollos científicos y tecnológicos en un chip que puede estar situado en un nivel 6 a 7 en la escala TRL (Technology Readiness Level) para su transferencia y comercialización.</p>	3,950,000	Concluido
Estudio de pertinencia y Mercado para el posgrado con la industria.	Este programa de posgrado tiene como misión generar recursos humanos con las competencias necesarias para cubrir las necesidades de investigación y desarrollo tecnológico con la industria y con ello contribuir a la disminución de las brechas científicas, tecnológicas y de innovación en el país; es además una estrategia institucional contar con el reconocimiento de los más altos estándares de calidad exigidos por el PNPC.	69,310	En Proceso

CUENTA PÚBLICA 2016

NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	EJERCIDO 2016	ESTATUS
Apoyo para aportación de fondos concurrentes para el establecimiento y consolidación del Laboratorio Nacional de Materiales Grafénicos	<p>El establecimiento de un Laboratorio Nacional de Materiales Grafénicos liderado por el CIQA, AC. y la participación de CIO y CIDETEQ, S.C. que serán capaces de desarrollar investigación en tecnología innovadora dentro del ámbito de la nanotecnología. Cada una de las instituciones involucradas serán capaces de aportar nuevas ideas, crear recursos humanos especializados y de hacer uso de las instalaciones para brindar servicios externos a investigadores y a diversos sectores de la sociedad en temas fundamentales para el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el país, creando nuevos horizontes de investigación en áreas afines.</p> <p>La creación de un Laboratorio Nacional fomentará la formación e inclusión de recursos humanos altamente especializados en prototipos de celdas de combustible y fotoelectroquímicas con el uso de grafeno y sus diversas aplicaciones en las áreas de ingeniería, química, medicina y ciencias biológicas, principalmente. Este laboratorio reforzará los programas de posgrado de las instituciones socias (CIDETEQ, CIQA, CIO). Este laboratorio además presenta una importante oportunidad de colocar procesos y desarrollos científicos y tecnológicos en prototipos en un nivel 4 a 5 en la escala TRL (Technology Readiness Level) para su futura transferencia y comercialización.</p>	400,000	Concluido
Instalación de Fibra Óptica para incrementar la capacidad de conectividad de los Programas de Investigación, Desarrollo Tecnológico y Formación de Recursos del CIDETEQ.	Impacta principalmente en la velocidad de acceso a la información y contenidos, indispensables para la formación de los alumnos y la atención al cliente, en el rendimiento de las aplicaciones y además facilitará la investigación y comparación de mercados, facilitará el desarrollo de e-commerce y educación a distancia (e-learning).	98,855	En Proceso
Adquisición de Mobiliario y Equipo menor para complementar la infraestructura del centro.	Mejora de las condiciones de ambiente laboral del Personal	72,446	En Proceso
Sub total Proyectos Iniciados en 2016.		4,590,612	
Total Ejercido en 2016.		5,288,211	

CUENTA PÚBLICA 2016

Los Proyectos autorizados en 2016 fueron:

NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	AUTORIZADO 2016	ESTATUS
Apoyo para la aportación de fondos concurrentes para el proyecto de abastecimiento del Laboratorio Nacional de Micro y Nanofluídica (LNμ/nF)	<p>El establecimiento de un Laboratorio Nacional de Micro y Nanofluídica como asociación integrada por diferentes instituciones anteriormente mencionadas, que serán capaces de desarrollar investigación en tecnología innovadora dentro del ámbito de la micro y nano-escala. Cada una de las instituciones involucradas serán capaces de aportar nuevas ideas, crear recursos humanos especializados y de hacer uso de las instalaciones para brindar servicios externos a investigadores y a diversos sectores de la sociedad en temas fundamentales para el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el país, creando nuevos horizontes de investigación en áreas afines.</p> <p>La creación de un Laboratorio Nacional fomentará la formación e inclusión de recursos humanos altamente especializados en el diseño y microfabricación de dispositivos micro y nanofluídicos para sus diversas aplicaciones en las áreas de ingeniería, química, medicina y ciencias biológicas, principalmente. Este laboratorio reforzará los programas de licenciatura y posgrado de las instituciones socias (CIDETEQ, CIQA, CIMAV, UAQ) y abrirá una ventana de oportunidad para la incorporación de posdoctorantes quienes hayan desarrollado algún proyecto relacionado en instituciones extranjeras. Este laboratorio además presenta una importante oportunidad de colocar procesos y desarrollos científicos y tecnológicos en un chip que puede estar situado en un nivel 6 a 7 en la escala TRL (Technology Readiness Level) para su transferencia y comercialización.</p>	3,950,000	Concluido
Estudio de pertinencia y Mercado para el posgrado con la industria.	Este programa de posgrado tiene como misión generar recursos humanos con las competencias necesarias para cubrir las necesidades de investigación y desarrollo tecnológico con la industria y con ello contribuir a la disminución de las brechas científicas, tecnológicas y de innovación en el país; es además una estrategia institucional contar con el reconocimiento de los más altos estándares de calidad exigidos por el PNPC.	400,000	En Proceso

CUENTA PÚBLICA 2016

NOMBRE DEL PROYECTO	IMPACTO	AUTORIZADO 2016	ESTATUS
Apoyo para aportación de fondos concurrentes para el establecimiento y consolidación del Laboratorio Nacional de Materiales Grafénicos	<p>El establecimiento de un Laboratorio Nacional de Materiales Grafénicos liderado por el CIQA, AC. y la participación de CIO y CIDETEQ, S.C. que serán capaces de desarrollar investigación en tecnología innovadora dentro del ámbito de la nanotecnología. Cada una de las instituciones involucradas serán capaces de aportar nuevas ideas, crear recursos humanos especializados y de hacer uso de las instalaciones para brindar servicios externos a investigadores y a diversos sectores de la sociedad en temas fundamentales para el desarrollo científico, tecnológico y de innovación en el país, creando nuevos horizontes de investigación en áreas afines.</p> <p>La creación de un Laboratorio Nacional fomentará la formación e inclusión de recursos humanos altamente especializados en prototipos de celdas de combustible y fotoelectroquímicas con el uso de grafeno y sus diversas aplicaciones en las áreas de ingeniería, química, medicina y ciencias biológicas, principalmente. Este laboratorio reforzará los programas de posgrado de las instituciones socias (CIDETEQ, CIQA, CIO). Este laboratorio además presenta una importante oportunidad de colocar procesos y desarrollos científicos y tecnológicos en prototipos en un nivel 4 a 5 en la escala TRL (Technology Readiness Level) para su futura transferencia y comercialización.</p>	400,000	Concluido
Instalación de Fibra Óptica para incrementar la capacidad de conectividad de los Programas de Investigación, Desarrollo Tecnológico y Formación de Recursos del CIDETEQ.	Impacta principalmente en la velocidad de acceso a la información y contenidos, indispensables para la formación de los alumnos y la atención al cliente, en el rendimiento de las aplicaciones y además facilitará la investigación y comparación de mercados, facilitará el desarrollo de e-commerce y educación a distancia (e-learning).	3,558,787	En Proceso
Adquisición de Mobiliario y Equipo menor para complementar la infraestructura del centro.	Mejora de las condiciones de ambiente laboral del Personal	464,000	En Proceso
Total Proyectos Autorizados en 2016.		8,772,787	

CUENTA PÚBLICA 2016

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Los bienes muebles se encuentran en buen estado derivado del mantenimiento preventivo y en cada ejercicio son dados de baja aquellos que resultan onerosos en su mantenimiento.

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización más efecto del avalúo, menos su depreciación histórica y la actualización de la depreciación acumulada.

1.2.3 BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INVERSIÓN				DEPRECIACIÓN			TOTAL 2016
		MOI	INPC	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2016	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso								
1.2.3.1	Terrenos	1,644,650	62,516	0	1,707,166			0	1,707,166
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	69,363,315	1,197,570	17,400,562	87,961,447	2,248,694	5%	22,879,579	65,081,868
1.2.3	Sub Total Inmuebles	71,007,965	1,260,086	17,400,562	89,668,613	2,248,694		22,879,579	66,789,034

CUENTA PÚBLICA 2016

1.2.4 BIENES MUEBLES

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INVERSIÓN				DEPRECIACIÓN			TOTAL 2016
		MOI	INPC	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2016	TASA	ACUMULADA	ACTIVO 2016
1.2.4	Bienes Muebles								
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	25,981,673	266,205	1,031,570	27,279,449	1,844,041	10%	14,697,022	12,582,427
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,172,763	289,746	-646,681	815,828	978	30%	628,480	187,348
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,574,640		28,596,509	262,171,149	27,700,604	10%	95,722,543	166,448,606
1.2.4.4	Equipo de Transporte	1,952,541	64,737	-20,584	1,996,695	-721,873	25%	1,936,832	59,863
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,460,339	164,491	-233,485	27,391,345	2,050,984	10%	8,745,958	18,645,387

1.2.4	Sub Total Muebles	290,141,956	785,180	28,727,330	319,654,465	30,874,734		121,730,834	197,923,632
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	361,149,921	2,045,266	46,127,892	409,323,078	33,123,428		144,610,413	264,712,666

CUENTA PÚBLICA 2016

Integración de los Bienes Muebles:

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.		
Bienes Muebles		
(Pesos)		
Concepto	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	27,279,449	25,501,766
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	815,828	820,233
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	262,171,148	194,668,793
Vehículos y Equipo de Transporte	1,996,695	2,849,246
Equipo de Defensa y Seguridad		0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,391,345	27,398,104
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	319,654,465	251,238,141

Producto de la conciliación contables-física se reporte el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
319,654,465	319,654,465	0

Nota: Las cifras del Dictamen en el Estado de Situación Financiera de las cuentas de bienes muebles incluyen la Depreciación Acumulada, los importes en la relación de bienes muebles de las notas coinciden con el importe del Análisis del Activo.

CUENTA PÚBLICA 2016

Integración de los Bienes Inmuebles:

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.		
Bienes Inmuebles		
(Pesos)		
Concepto	2016	2015
Terrenos	1,707,166.0 0	1,707,166.0 0
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	87,961,447	72,653,695
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	89,668,613	74,360,861
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	0	0
activos Biológicos	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0	0
Subtotal de Construcciones en Proceso	0	0
Suma de Bienes Inmuebles Infraestructura y Construcciones en Proceso	89,668,613	74,360,861

Producto de la conciliación contables-física se reporte el siguiente avance al 31 de diciembre de 2016

Registro Contable	Valor de la relación de bienes Inmuebles	Conciliación
89,668,613	89,668,613	0

Nota: Las cifras del Dictamen en el Estado de Situación Financiera de las cuentas de bienes inmuebles incluyen la Depreciación Acumulada, los importes en la relación de bienes inmuebles de las notas coinciden con el importe del Analítico del Activo.

CUENTA PÚBLICA 2016

1.2.5 ACTIVOS INTANGIBLES.

Concepto	2016	2015
TÉRMINO DE LA RELACION LABORAL		1,372,609
INDEMNIZACIÓN LEGAL AL RETIRO		18,411,006
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	1,524,651	1,308,204
PATENTES MARCAS y DERECHOS	1,543,100	1,543,100
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	20,638,995	
1.2.5 SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	23,706,746	22,634,919

1.2.6 AMORTIZACIÓN ACUMULADA

Concepto	2016	2015
AMORTIZACIÓN ACUMULADA ACTIVO DIFERIDO	-2,836,969	-2,227,971
1.2.6 AMORTIZACIÓN ACUMULADA	-2,836,969	-2,227,971

1.2.7 ACTIVOS DIFERIDOS.

Concepto	2016	2015
ESTUDIOS DE FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	4,546,880	4,546,880
1.2.7 SUMA ACTIVOS DIFERIDOS	4,546,880	4,546,880

CUENTA PÚBLICA 2016

Estimaciones y Deterioros

“Sin información que revelar”

Nota: El importe que tiene la cuenta en el Estado de Situación Financiera se reclasificará a otra cuenta en el ejercicio siguiente pues el saldo de esta cuenta debe ser 0.

Otros Activos

“Sin información que revelar”

PASIVO

Cuentas y Documentos por Pagar

2.1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

PROVEEDORES

Concepto	Vencimiento	2016	2015
PRAXAIR MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V.	30 días	11,660	136,865
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS	30 días	13,281	77,023
EL CRISOL S.A. DE C.V.	30 días	13,246	84,557
SISTEMAS AUTOMATIZADOS E INDUSTRIAL	30 días		2,116,072
REACTIVOS Y EQUIPO S.A. DE C.V.	30 días	9,300	166,104.71
ST. PUROS Y EQUIPOS S.A. DE C.V.	30 días	46,845	143,808
COMPUCAD S.A. DE C.V.	30 días		269,321
SÁNCHEZ QUINTANA FLOR DE MARÍA	30 días		120,470
SERVICIOS CLEANER S.A. DE C.V.	30 días	313,312	256,706
LINK TECHNOLOGIES, S.A.P.I. DE C.V.	30 días		498,373
PÉREZ LÓPEZ JUAN CARLOS	30 días		108,669

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	Vencimiento	2016	2015
GENERAL DE OBRAS QUERÉTARO	30 días		117,190
APPLEHOUSE DE MÉXICO S.A. DE C.V.	30 días		69,948
VEGA GONZÁLEZ MARCOS	30 días		69,466
JOR SOLUTIONS, S.A. DE C.V.	30 días		79,460
TUV RHEINLAND DE MÉXICO	30 días		145,138
EBECK METALMECANICA, S.A. DE C.V.	30 días		378,446
PÉREZ MIRELES ADRIANA ESTEFANIA	30 días		308,700
E P INSUMOS, S.A. DE C.V.	30 días	139,200	
EXPERIENCIA Y EXCELENCIA SEGURIDAD	30 días	97,991	
GS TECNOLOGÍA APLICADA	30 días	109,006	
INSA INGENIERÍA E INSTALACIONES, S.A. DE C.V.	30 días	350,477	
INGENIERÍA TECNOLÓGICA Y PROYECTOS AMBIENTALES DEL BAJÍO, S.C.	30 días	103,088	
INNOVA INVESTIGACIÓN, S.A. DE C.V.	30 días	377,000	
JEOL DE MÉXICO, S.A. DE C.V.	30 días	85,144	
LUMO FINANCIERA	30 días	67,976	
PERKIN HELMER	30 días	374,218	
PROYECTOS, INSTALACIONES	30 días	116,788	
QUALITY INSTRUMENTS	30 días	87,681	
SERAFIN SÁNCHEZ	30 días	72,719	
OTROS ADEUDOS MENORES A 60 MIL PESOS	30 días	467,102	733,685
SUMA PROVEEDORES		2,856,033	5,880,003

CUENTA PÚBLICA 2016

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Vencimiento	2016	2015
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS (1)	15 días	4,707,709	4,726,879
5% INFONAVIT	15 días	436,874	492,070
I.M.S.S. - PATRONAL	15 días	309,215	349,715
I.M.S.S. - EMPLEADO	15 días	68,312	78,152
CESANTIA Y VEJEZ	15 días	372,961	420,166
2% IMPUESTO ESTATAL SOBRE NOMINAS	15 días	342,877	386,678
2% S.A.R.	15 días	174,749	196,828
5% RETENCIÓN SOBRE OBRA	15 días	64,105	3,762
I.S.R. DE GASTOS NO DEDUCIBLES (2)	15 días	0	0
1. I.V.A. RETENIDO POR HONORARIOS Y TRANSPORTE	15 días	14,485	14,822
I.S.R. RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	15,110	15,384
IVA POR PAGAR	15 días	2,100,148	1,968,997
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		8,606,546	8,653,453

CUENTA PÚBLICA 2016

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Concepto	Vencimiento	2016	2015
CRÉDITOS DEL INFONAVIT	15 días	510,161	410,648
FONDO DE AHORRO EMPRESA	15 días	150,358	12,576
FONDO DE AHORRO EMPLEADO	15 días	150,447	12,576
PRESTAMOS FONDO DE AHORRO	15 días		19,050
ACREEDORES DIVERSOS	15 días	536,780	432,056
INTERES GANADOS POR DEPOSITOS FISCALES	15 días	167,130	26,114
AHORRO CAJA GONZALO VEGA	15 días	35,055	
PTMOS CAJA GONZALO VEGA	15 días	52,217	
SEGUROS INBURSA	15 días	598	
CREDITOS FONACOT	15 días	5,917	
PENSIÓN ALIMENTICIA	15 días	52,720	
SEGURO SEPARACIÓN IN	15 días	24,606	
PTMOS FINANCIERA FORTALEZA	15 días	3,486	
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,689,475	913,021

Concepto	Vencimiento	2016	2015
SUMA CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		13,152,054	15,508,616

CUENTA PÚBLICA 2016

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

“Sin información que revelar”

Pasivos Diferidos y Otros

Esta cuenta se integra por anticipo de clientes para la elaboración de proyectos comercializados así como de proyectos de investigación de fondos mixtos, sectoriales e institucionales CONACYT, se integran como sigue:

2.1.5 INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

Concepto	2016	2015
Por Proyectos Comercializados:		
RESIDUOS INDUSTRIALES MULTIQUM SA DE CV	1,080,000	1,080,000
AQUANIMALS, S DE R L DE C V		559,430
VIDRIO ARTESANAL XA QUIXE SA		193,966
SUSTENTAMEX SA DE CV	95,003	95,003.00
COMEX INDUSTRIAL COANTINGS SA DE CV	2,232,800	2,232,800.00
PILGRIMS PRIDE S DE RL DE CV		145,500
MESSIER SERVICES AMERICAS	3,378,200	3,378,200.00
NATRIUM DE MÉXICO		1,220,000
BANCO DE MÉXICO		860,000
BOMBARDIER AEROSPACE, S A DE C V	1,623,006	1,623,006.00
SKYWORKS SOLUTIONS DE MÉXICO, S DE R L DE C V		746,630
MINERA MEXICANA LA CIENEGA	514,000	514,000.00
INIFAP QRO	1,118,966	1,118,966.00
KEGMA, S.A. DE C.V.		689,655
UNIAQUA TECH SAPI		3,520,000
UNIAQUA TECH SAPI		3,364,000

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
AQUAINNOVA, S.A. DE C.V.		887,000
COOPSA AMBIENTAL, S.A. DE C.V.	596,190	766,520
AQUAINNOVA, S.A. DE C.V.		657,000
QUIMICORP SA DE CV		1,061,888
FÉBRICA DE PINTURAS UNIVERSALES, S.A. DE C.V.	1,206,897	1,206,897.00
GEA BIODEGRADABLES, S.A. DE C.V.		934,891
DESCAFEINADORES MEXICANOS SA DE CV		1,939,655
HIDROPYME SA DE CV	360,000	360,000
CENAM		702,601
PEMEX REFINACIÓN		375,600
PRODUCTOS ZAM FRE SA DE CV		1,387,931
UNIVERSIDAD AERONAUTICA EN QUERÉTARO		1,462,900
SNECMA AMERICA ENGINE SERVICES, SA		132,400
SAPSAM		69,650
POLIMEROS Y DERIVADOS SA DE CV		49,500
EDGE DESIGN SA DE CV	2,145,000	
AQUAINNOVA TECHNOLOGIES S DE RL DE CV	1,188,324	
GALVAFLEX SA DE CV	4,582,027	
FÁBRICA DE PINTURAS UNIVERSALES SA DE CV	1,206,897	
MESSIER SERVICES AMERICAS, S.A. DE C.V.	2,500,000	
NANO COATING TECHNOLOGIES, S.A. DE C.V.	3,312,474	
RECUBRIMIENTOS TEXTURIZADOS, S.A. DE C.V.	931,034	
FREXPORT, S.A. DE C.V.	698,815	
SNECMA AMERICA ENGINE SERVICES S.A DE C.V.	8,435,200	
COMERCIAL MEXICANA DE PINTURAS, S.A. DE C.V.	646,552	
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	62,069	
COMISIÓN ESTATAL DEL AGUA DE GUANAJUATO	90,517	
SUBTOTAL PROYECTOS COMERCIALIZADOS	38,003,971	33,335,589

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Por Proyectos Patrocinados:		
Fondos en Administración Ductos	0	2,497,867
Fondos en Administración Bioceldas	3,255,000	3,255,000
Fondos en Administración Oxidación	899,856	1,642,904
Fondos en Administración Bioelectroquímicos	463,998	604,152.00
Fondos en Administración Materiales Selectivos	395,000	796,100.00
Fondos de Administración Compósitos	442,000	1,572,000
FOMIX QUERETARO - Apoyos Conacyt	3,876,051	6,556,479.00
Fondos en Administración Iónicos	720,000	1,055,788
Fondos en Administración Validación y Transferencia	1,949,900	2,508,650
Fondos en Administración Desarrollo de Nuevos Procesos	727,364	880,890.00
Fondos en Administración Estudio y Modelado	282,281	936,000
Fondos en Administración Transferencia de la Tecnología	1,669,012	2,605,014.00
Fondos en Administración Sistema de Almacenamiento de Energía	1,554,900	1,554,900.00
Fondos en Administración Sensores Electroquímicos	916,182	870,000
Fondos en Administración Desempeño Físicoquímico de Nuevos Biopolímeros	147,000.00	1,170,000
Fondos en Administración Materiales Nano estructurados Avanzados	0	40,000
Fondos en Administración Diseño y Construcción y Puesta en Marcha	1,540,000	1,540,000.00

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Fondos en Administración Desarrollo de Nuevos Materiales Poliméricos	534,001	806000
Fondos en Administración Laboratorio Nacional De Micro Y Nanofluidica	6,455,999	0
Fondos en Administración Uso De Fluidos Corporales Para La Generación	700,628	0
Fondos en Administración Estudio De La Influencia De La Cinética	675,000	0
Fondos en Administración Desarrollo De Un Material Estructural	390,000	0
Fondos en Administración Creación Del Laboratorio De Estudios	3,570,000	0
Fondos en Administración Sistema De Almacenamiento De Energía	1,293,331	0
Fondos en Administración Desarrollo De Recubrimientos	4,556,961	0
Fondos en Administración Investigación Del Mecanismo	560,000	0
Fondos en Administración Análisis Estructurado De Las Variables	691,152	0
Fondos en Administración Estudio De Los Fenómenos De Transferencia	555,100	0
Fondos en Administración Estimulación En La Producción Y Calidad	252,090	0
Clúster Biocombustibles Gaseosos	1,862,000	0
Fondos en Administración Clúster Biodisel Avanzado	720,000	0
Fondos en Administración Evaluación De La Factibilidad Técnico-Económica	680,000	0
Fondos en Administración Cluster De Bioturbosina	530,000	0
Fondos en Administración Desarrollo De Un Flujo A Través Del Reactor	3,964,684	0
SUBTOTAL PROYECTOS PATROCINADOS	46,829,492	30,891,744

DESCRIPCION	2016	2015
SUMA INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	84,833,463	64,227,333

2.2.6 OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO.

Concepto	2016	2015
TÉRMINO DE LA RELACION LABORAL		1,372,609
INDEMNIZACIÓN LEGAL AL RETIRO		18,411,006
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	1,524,651	1,308,204
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	20,638,995	
2.2.6 SUMA OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	22,163,646	21,091,819

Con base en la NIFGG SP 05, emitida por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, en la cual se especifica la obligatoriedad de la aplicación del boletín D-3 de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores, el Centro tiene un plan de indemnización con beneficios definidos que cubren a todos los empleados, cualquiera que sea su antigüedad, el cual consiste en un pago de tres meses más 20 días de salario por cada año que el trabajador haya prestado sus servicios al Centro.

Adicionalmente, cuenta también con un plan de prima de antigüedad, que consiste en un pago único de 12 días de salario por cada año que el trabajador preste sus servicios al Centro, acotando el sueldo inferiormente por el salario mínimo vigente en el área geográfica en donde el empleado labore y hasta por el doble de este mismo salario.

Las causas por las cuales se pagarán estos beneficios, son las siguientes:

- a) Muerte.
- b) Invalidez total o permanente.
- c) Separación justificada, rescisión de contrato y despido independiente de su causa.
- d) Retiro voluntario.

El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios son calculados por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

INGRESOS DE LA GESTION				
Concepto	2016	%	2015	%
INGRESOS PATRIMONIO NO RESTRINGIDO:				
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	40,199,980	25%	27,912,497	19%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	598,360	0%	306,064	0%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	729,262	0%	639,856	0%
Subtotal ingresos no restringidos	41,527,602	26%	28,858,417	19%
INGRESOS POR EL PATRIMONIO RESTRINGIDO:				
SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	120,800,481	74%	119,665,162	81%
Subtotal ingresos restringidos	120,800,481	74%	119,665,162	81%
Total de Ingresos	162,328,082	100%	148,523,579	100%

CUENTA PÚBLICA 2016

Gastos y Otras Pérdidas

EGRESOS DE LA GESTION				
Concepto	2016	%	2015	%
EGRESOS PATRIMONIO NO RESTRINGIDO:				
SERVICIOS PERSONALES	4,495,149	2%	5,377,321	3%
MATERIALES Y SUMINISTROS	17,598,176	10%	12,823,399	8%
SERVICIOS GENERALES	4,293,468	2%	7,957,353	5%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	48,863	0%	416,727	0%
AMORTIZACIÓN GASTOS DIFERIDOS	608,998	0%	454,688	0%
INTERESES CAUSADOS				0%
IMPUESTO SOBRE LA RENTA				0%
Subtotal de egresos no restringidos	27,044,654	15%	27,029,487	16%
EGRESOS POR EL PATRIMONIO RESTRINGIDO:				
SERVICIOS PERSONALES	85,021,363	46%	81,996,080	49%
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,993,789	3%	8,480,281	5%
SERVICIOS GENERALES	29,183,983	16%	28,672,206	17%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	517,500	0%	450,000	0%
DEPRECIACIÓN DEL EJERCICIO	36,996,693	20%	20,319,522	12%
Subtotal de egresos restringidos	157,713,327	85%	139,918,089	84%
Total de Egresos	184,757,982	100%	166,947,576	100%
Cambios netos en el patrimonio No restringido	14,482,947	8%	1,828,930	1%
Cambios netos en el patrimonio Restringido	-36,912,847	-20%	-20,252,927	-12%
Cambios netos en el Patrimonio	-22,429,899	-12%	-18,423,997	-11%

CUENTA PÚBLICA 2016

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

3.1 MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO

PATRIMONIO PROTOCOLIZADO			
Concepto	ACCIONES	%	IMPORTE
a) Secretaría de Educación Pública	44,092	20.07%	44,092,000
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	172,601	78.58%	172,601,000
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro	1,543	0.70%	1,543,000
d) Universidad Autónoma Metropolitana	1,387	0.63%	1,387,000
e) Universidad Autónoma de Querétaro	15	0.01%	15,000
TOTAL PATRIMONIO PROTOCOLIZADO	219,638	100.00%	219,638,000

PATRIMONIO NO PROTOCOLIZADO	
Concepto	
a) Secretaría de Educación Pública	327
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	148,015,636
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro	400
d) Universidad Autónoma Metropolitana	0
e) Universidad Autónoma de Querétaro	0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO NO PROTOCOLIZADO	148,016,363
f) Donaciones de Capital	623,859
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	368,278,222

CUENTA PÚBLICA 2016

PATRIMONIO NO PROTOCOLIZADO	
Concepto	
PATRIMONIO GENERADO EJERCICIOS ANTERIORES.	
Patrimonio al final del ejercicio 2015	-66,685,118
Suma:	
Resultado ejercicio anterior	-18,423,997
Rendimientos del fideicomiso neto	272,021
Retiro por Inversiones del Fideicomiso 2016	-4,350,000
TOTAL PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO 2016	-89,187,094
PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	
Patrimonio al final del ejercicio 2015	-18,423,997
Menos:	
Traspaso a patrimonio generado ejercicios anteriores	18,423,997
Mas:	
Resultado del ejercicio 2016	-22,429,899
TOTAL PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	-22,429,899

Nota: En el Dictamen en el Estado de Variación en la Hacienda Pública del Patrimonio Contribuido, las Donaciones y el Revaluó se presentan en columnas por separado sumando las columnas al Patrimonio Contribuido y al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores el resultado es el mismo.

CUENTA PÚBLICA 2016

El patrimonio contribuido del Centro se integra con:

- a) Los bienes muebles e inmuebles y derechos que por cualquier título legal haya adquirido, así como los recursos que le transfieran los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.
- b) Los recursos que le sean asignados o transferidos conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente, así como los que sean asignados por los Gobiernos Estatales y Municipales.
- c) Los subsidios, transferencias, participaciones, donaciones, herencias y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, así como los beneficios que reciba derivados de los contratos y convenios que celebre, conforme a las disposiciones legales aplicables.
- d) Los ingresos que por sus servicios perciba.
- e) Los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal adquiera.

Al 31 de diciembre de 2016 el patrimonio se integra como sigue:

3.1.1 PATRIMONIO O CAPITAL SOCIAL

PATRIMONIO PROTOCOLIZADO			
Concepto	ACCIONES	%	IMPORTE
a) Secretaría de Educación Pública	44,092	20.07%	44,092,000
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	172,601	78.58%	172,601,000
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro	1,543	0.70%	1,543,000
d) Universidad Autónoma Metropolitana	1,387	0.63%	1,387,000
e) Universidad Autónoma de Querétaro	15	0.01%	15,000
TOTAL PATRIMONIO PROTOCOLIZADO	219,638	100.00%	219,638,000

CUENTA PÚBLICA 2016

PATRIMONIO NO PROTOCOLIZADO	
Concepto	
a) Secretaría de Educación Pública	327
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	148,015,636
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro	400
d) Universidad Autónoma Metropolitana	0
e) Universidad Autónoma de Querétaro	0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO NO PROTOCOLIZADO	148,016,363
f) Donaciones de Capital	623,859
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	368,278,222

Nota: En el Dictamen en el Estado de Variación en la Hacienda Pública del Patrimonio Contribuido, las Donaciones y el Revaluó se presentan en columnas por separado sumando las columnas al Patrimonio Contribuido y al Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores el resultado es el mismo.

Las aportaciones no protocolizadas se derivan de los subsidios para inversión otorgados por la Federación, que se someterán para autorización al Órgano de Gobierno para poder gestionar su protocolización ante Notario Público. El 24 de febrero se protocolizo un aumento al patrimonio por 66,744,000 pesos con este acto el patrimonio protocolizado es de 219,638,000 pesos.

Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

Se protocolizaron las aportaciones autorizadas por la Asamblea de Socios de la 1ª Sesión de 2015 el 24 de Febrero de 2016.

En el ejercicio de 2016 se recibieron aportaciones para el crecimiento de la infraestructura de 148,015,000 pesos las que se solicitara su autorización para su protocolización en la 1ª Sesión de 2017.

Se tiene una disminución en el patrimonio derivado de la pérdida del ejercicio 2016 por la cantidad de 22,429,899 pesos; esta cifra esta incluye recursos no monetarios por Depreciación por 36,996,693 pesos y Amortización por 608,998 pesos que disminuyendo al resultado del ejercicio resulta una utilidad monetaria líquida de 15,175,791 por esta situación no se descapitaliza el Centro.

3.2 INFORMACIÓN SOBRE MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

CUENTA PÚBLICA 2016

Concepto	2016	2015
Resultado del Ejercicio	-22,429,899	-18,423,997
Menos:		
Partidas no Monetarias		
Depreciación del Ejercicio	36,996,693	20,319,522
Amortización del Ejercicio	608,998	454,688
Resultado monetario (Líquido) del Ejercicio.	15,175,791	2,350,213

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2016	2015
Efectivo en Bancos – Tesorería	31,524,652	26,611,954
Efectivo en Bancos – Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	28,236,249	23,445,258
Fondos con Afectación Específica		0
Depósitos de fondos de terceros y otros	26,700	26,700
Total de Efectivo y Equivalentes	59,787,601	50,083,912

Las adquisiciones se realizaron al 100% con subsidios de capital del sector central gestionados por nuestra coordinadora de sector, se pagaron todos en el ejercicio 2016.

CUENTA PÚBLICA 2016

Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y en su caso el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Revelando los pagos que se hicieron por la compra.

Número de Cuenta	Concepto	2016	% de Subsidio de Capital	2015	% de Subsidio de Capital
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	15,307,752	100%	8,897,204	100%
	Total	15,307,752	100%	8,897,204	100%
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,249,748	3%	5,441,588	7%
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	66,954	0%	35,381	0%
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	69,680,919	96%	60,282,584	77%
1.2.4.4	Equipo de Transporte		0%	0	0%
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad		0%	0	0%
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	291,968	0%	12,515,241	16%
	Total	72,289,589	100%	78,274,794	100%

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

Concepto	2016	2015
Ahorro / Desahorro antes de rubros extraordinarios	-22,429,899	-18,423,997
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	36,996,693	20,319,522
Amortización	608,998	454,688
Incremento a las Provisiones		0
Incremento en inversiones producido por revaluación		0
Ganancia / Perdida por venta de propiedad, planta y equipo		0
Incremento en cuentas por cobrar		0
Partidas Extraordinarias		0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	15,175,791	2,350,213

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		215,569,494
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		53,241,411
Productos de capital	45,000,000	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	8,241,411	
4. Ingresos contables (4=1+2-3)		162,328,083

CUENTA PÚBLICA 2016

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 1 de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2016

1. Total de egresos (Presupuestarios)		199,985,564
2. Menos egresos presupuestarios no contables		55,000,000
Mobiliario y equipo de administración	2,125,000	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	27,875,000	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	15,000,000	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	10,000,000	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		39,772,418
Estimaciones depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	37,605,691	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,166,727	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		184,757,982

CUENTA PÚBLICA 2016

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
 Conciliación Contable Presupuestal al 31 diciembre de 2016
 de Resultados
 (pesos)

Descripción	Saldos Finales
Ingresos presupuestales obtenidos	215,569,494
Gasto presupuestal programable	<u>199,985,564</u>
Superávit presupuestal	15,583,930
Mas:	
Partidas que se suman en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	-
Partidas que se restan en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	55,000,000
Menos:	
Partidas que se restan en la conciliación de ingresos presupuestales contra los ingresos del estado de actividades	53,241,411
Partidas que se suman en la conciliación de gastos presupuestales contra los gastos del estado de actividades	39,772,418
Resultado neto del ejercicio	<u>- 22,429,899</u>

CUENTA PÚBLICA 2016

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Contables

“Sin información que revelar”

Presupuestarias

Cuenta	Nombre	2016
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada	213,092,829
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar	0
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	211,750,481
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada	215,569,494
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada	202,531,616

Cuenta	Nombre	2016
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobada	213,092,829
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobada	211,750,481
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengada	199,985,564
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido	199,985,564
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado	200,973,542

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración.

El ejercicio 2016, representó para el Centro un año de oportunidades para fortalecer su infraestructura así como sus capacidades internas. El incremento en el presupuesto autorizado se incrementó en 6.10% con respecto al año anterior, lo que permitió hacer frente a parte de los compromisos del Centro establecidos en la Planeación Estratégica, así como la obtención de recursos adicionales por convocatorias del CONACYT

2.- Panorama Económico y Financiero.

El entorno económico de 2016 ha sido particularmente difícil, con un bajo crecimiento económico de 2.45% promedio en los últimos 20 años. Y una caída fuerte del precio del petróleo que cerró en diciembre en menos de los 45 dólares el barril. Esta caída impacta a las finanzas públicas ya que ellas representan alrededor del 25% del total de ingresos del sector público. Esto, a su vez a presionado hacia un recorte presupuestal gubernamental. Asimismo, hubo una caída en la productividad laboral del sector manufacturero del 3.7%. y presiones para reducir el presupuesto en ciencia y tecnología de más del 20% para el próximo año.

Algunos de los impactos ante este panorama es de una dificultad mayor para acceder a oportunidades de proyectos comercializados con las empresas y menos posibilidades de obtener patrocinios públicos. Por ejemplo, en los proyectos PEI (Programa de estímulos para la innovación) la caída fue de 26 atendidos, 10 nuevos en 2016 a 2 en 2017. También ha impactado en una disminución de becas para estudiantes de posgrado. En el Estado de Querétaro, donde tiene la mayor actividad de CIDETEQ, el crecimiento productivo con cifras de INEGI ha caída de 8.1 a 7.1 a 5% de 2014 al 2016 respectivamente. Sin embargo, las instalaciones de nuevas empresas en el sector manufacturero, especialmente en el aeronáutico, ha servido de dinamizador de las actividades productivas y de I+D.

El panorama para el 2017 se ve igualmente difícil, acrecentado con una política con ciertas incertidumbres y falta de claridad en la definición de la nueva administración de los Estados Unidos.

3.- Autorización e Historia.

El Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. (CIDETEQ) fue creado mediante escritura pública número 27,093 el 26 de septiembre de 1991, ante la Notaría número 10 del Estado de Querétaro. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, de conformidad con los artículos 39, 43 y 47 al 59 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

4.- Organización y Objeto Social.

a) Objeto Social.-

- Realizar actividades de investigación básica y aplicada en las áreas de electroquímica, materiales y ambiente y disciplinas afines, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales del país.
- Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría, doctorado y estancias posdoctorales, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionadas con el Centro.
- Orientar la investigación científica y el desarrollo e innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para el efecto se establezca en la normatividad aplicable.
- Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice.
- 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 del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana.
- Realizar actividades de vinculación con los sectores público, social y privado; en sus áreas estratégicas de electroquímica, materiales y ambiente y disciplinas afines con ellas; desarrollando proyectos y servicios orientados hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país; en particular, elaborar estudios sobre: procesos electroquímicos; análisis de aguas y materiales; evaluación, restauración y tratamiento de suelos; impacto, riesgo, verificación y auditoría ambientales.
- Colaborar con las autoridades competentes en actividades de promoción de la metrología, el establecimiento de normas de calidad y la certificación en apego a la ley de la materia.

b) Principal Actividad.-

Investigación, Desarrollo Tecnológico y Formación de Recursos Humanos de Alto Nivel en las áreas de Electroquímica y Tecnología Ambiental.

c) Ejercicio Fiscal.-

En apego a lo establecido en el CFF en su artículo 11 el ejercicio fiscal del centro comprende del 1 ° de enero al 31 de diciembre de 2016.

d) Régimen Jurídico.

La Sociedad es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Como entidad paraestatal está sujeta a las leyes y normas específicas que regulan a este sector.

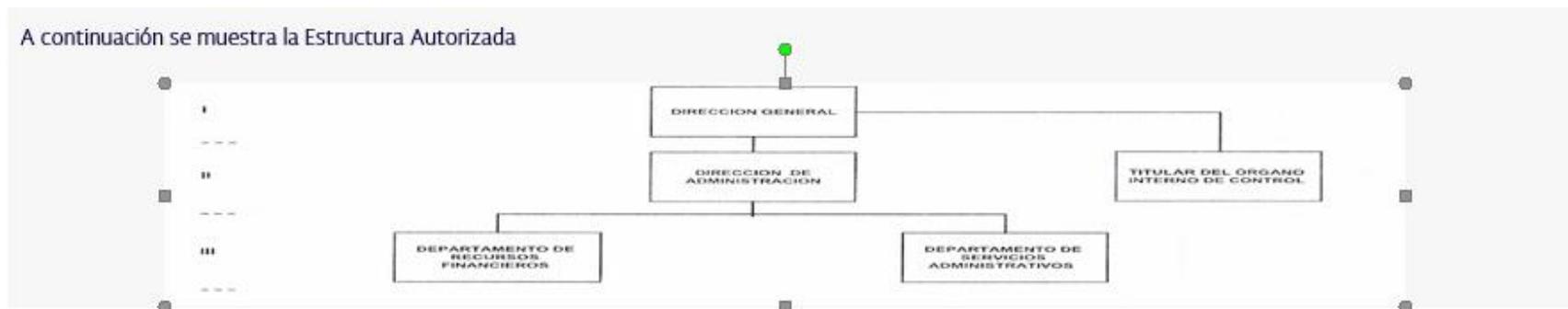
De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, por lo que para efectos del cumplimiento de su objeto se registró por lo señalado en su Instrumento de Creación, la Ley de Ciencia y Tecnología, la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, en el Código Civil para el Estado de Querétaro, en el Código Civil Federal y demás disposiciones legales y administrativas aplicables.

e) Consideraciones Fiscales del ente.

El Centro, debido a que su objeto social no tiene fines de lucro, no observa los supuestos que señala la Ley de Impuesto Sobre la Renta para su causación y es considerado como no contribuyente de este impuesto y por lo tanto, no existe obligación de reparto de utilidades. (Título III Personas Morales con fines no lucrativas)

Sin embargo, existen ciertas erogaciones que por no reunir requisitos para su comprobación se consideran análogos a remanente distribuible, las cuales son base para la causación de impuesto sobre la renta, según artículo 95 de la propia Ley y se considera como impuesto definitivo. La provisión correspondiente se reconoce en los resultados al cierre del año en que se causa.

f) Estructura Organizacional Básica



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

La Entidad creó en el año 2000, el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, con base en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica (Ley de Ciencia y Tecnología) publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999 (nueva Ley publicada el 5 de junio de 2002 y sus adecuaciones del 21 de agosto de 2006). Este fondo se consideró como una erogación devengada presupuestal, con fundamento en el artículo 26, fracción V de la nueva Ley antes mencionada; contablemente el fondo se registró dentro del activo circulante mediante transferencias de las cuentas bancarias a la cuenta del fideicomiso, teniendo los siguientes movimientos al 31 de diciembre de 2016.

5.- Bases de preparación de los Estados Financieros

CUENTA PÚBLICA 2016

Las operaciones se realizan considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la S.H.C.P. (subsidio del Gobierno Federal) más las aportaciones del CONACYT y los ingresos propios derivados de los servicios que presta el Centro, los cuales se disminuyen por el costo de operación de proyectos representado por el presupuesto ejercido.

a. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad con el que cerró el Centro al 31 de diciembre de 2015 es el S A P ECC6.0, el cual se apegó al Manual de Contabilidad Gubernamental para la red de Centros Públicos de Investigación autorizado por la SHCP, lo que permitió dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los siguientes aspectos:

Actividad	Cumple	No cumple
a) Ser único, uniforme e integrador.	X	
b) Integrar de forma automática la operación contable con el ejercicio del Presupuesto.	X	
c) Registrar de manera automática y, por única vez los momentos contables	X	
d) Tiempo real	X	
e) Catálogo de cuentas	X	
Actividad	Cumple	No cumple
f) Manejo del control presupuestal mensual y anual.	X	
g) Control del presupuesto por recurso, capítulo, rubro y partida	X	
h) Registro contable-presupuestal de ingresos y gastos.	X	
i) Registro y control del presupuesto	X	
j) Registro de los diferentes momentos contables-presupuestales (autorizado, Modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado)	X	
k) Registro contable-presupuestal de Adquisiciones, Nóminas, Viáticos y Servicios Generales, y como parte de los Ingresos el registro diferenciado Por fuente de financiamiento.	X	
l) Estados Financieros alineados al CONAC.	X	

Los **Lineamientos Técnicos** emitidos por la CONAC que se debieron de observar, para la unificación de criterios son los siguientes:

1. Marco Conceptual del Sistema de Contabilidad Gubernamental.

2. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
3. Clasificador por rubros de ingresos.
4. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
5. Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
6. Lineamientos indicadores medir avance físico financiero.
7. Clasificador por tipo de gasto.
8. Clasificación Funcional del Gasto.
9. Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.
10. Manual de Contabilidad Gubernamental.
11. Principales Reglas Registro y Valoración Patrimonio.
12. Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades que, en la materia, establezca la planeación del desarrollo, para su integración en la Cuenta Pública.
13. Acuerdo Emiten Lineamientos mínimos diseño e integración Libros Diario Mayor Inventarios y Balances.
14. Acuerdo Emite la Clasificación Administrativa.
15. Acuerdo Emite Clasificación Económica Ingresos, Gastos y Financiamiento.

b. Registros de Operaciones.

Bancos / Tesorería e Inversiones.

Corresponde a recursos en fondos fijos, bancos cuentas productivas e inversiones a la vista, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los remanentes no utilizados al cierre del ejercicio, derivados del subsidio del Gobierno Federal, se reintegraron a la Tesorería de la Federación, con su correspondiente afectación al presupuesto.

Las inversiones en valores se expresan a su valor de mercado, los rendimientos generados por el subsidio federal son reintegrados a la Tesorería de la Federación, sin reconocerse como ingreso del ejercicio.

Inversiones Financieras (Fideicomiso) (Fondo de Investigación y Desarrollo Tecnológico).

Es constituido con los recursos auto-generados del Centro, pudiendo formar parte del mismo, aportaciones no fiscales de terceras personas. El monto de los fondos fideicomitados se invierten en valores de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología. Se valúan a valor de mercado y los rendimientos se registran en resultados.

Bienes muebles e Inmuebles.

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición de acuerdo a la normatividad aplicable a entidades paraestatales no lucrativas y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Subsidio del Gobierno Federal.

Los subsidios recibidos del Gobierno Federal; así como los apoyos recibidos del CONACYT para gasto corriente y de inversión física, se registran en cuentas de resultados y patrimonio, respectivamente.

Los subsidios recibidos del Gobierno Federal que al 31 de diciembre de cada año no hayan sido devengados, son reintegrados a la Tesorería de la Federación.

Provisiones Largo Plazo.

Los beneficios por terminación y al retiro, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. El costo se calcula por actuarios independientes contratados para tal efecto.

Proyectos Comercializados y Proyectos Patrocinados por Fondos Mixtos y CONACYT por realizar.

La Entidad refleja como Anticipo de Clientes y Fondos en Administración los recursos recibidos para ejecutar estos proyectos, estos fondos se reconocen como ingreso del Centro hasta su término, como lo establece el CONAC, los fondos en Administración y a solicitud del fondo se controlan mediante una cuenta bancaria productiva para su registro.

Se elaboran periódicamente reportes financieros y se les anexan los comprobantes originales de las erogaciones, para su revisión y control. Al finalizar los proyectos y en caso de existir remanentes de efectivo, estos son devueltos al fondo mixto responsable centro administrador general del recurso.

CUENTA PÚBLICA 2016

Superávit por Reexpresión.

Actualización.- Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en Información Financiera, se preparan de acuerdo con la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector paraestatal 04 Reexpresión.

Debido a que la inflación en México, medida en base en el índice nacional de precios al consumidor (INPC) publicado por el Banco de México, reflejo niveles inflacionarios durante 2011, 2012 y 2014 de 3.82%, 3.97% y 3.97% respectivamente, y de forma acumulada, por dichos años de 12.02%, estos niveles de inflación generaron condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario.

Almacén de Materiales y Suministros.

Almacén los bienes que integran el almacén son consumibles para uso de la entidad y se controlan físicamente dentro de este.

6.- Políticas De Contabilidad Significativas.

Beneficios a empleados.- Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal. Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal. La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera. **Los Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos Especiales entre otros se registrarán a su costo de adquisición o construcción. En caso de bienes de consumo inmediato o refacciones y herramientas se llevarán directamente al gasto.**

7.- Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

“Sin información que revelar”

8.- Reporte Analítico del Activo

1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INVERSIÓN				DEPRECIACIÓN			TOTAL 2016	TOTAL2015
		MOI	INPC	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2016	TASA	ACUMULADA	ACTIVO	ACTIVO
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso									
1.2.3.1	Terrenos	1,644,650	62,516	0	1,707,166			0	1,707,166	1,707,166
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	69,363,315	1,197,570	17,400,562	87,961,447	2,248,694	5%	22,879,579	65,081,868	52,022,811
1.2.3	Sub Total Inmuebles	71,007,965	1,260,086	17,400,562	89,668,613	2,248,694		22,879,579	66,789,034	53,729,977

CUENTA PÚBLICA 2016

1.2.4 Bienes Muebles

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INVERSIÓN				DEPRECIACIÓN			TOTAL 2016	TOTAL
		MOI	INPC	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2016	TASA	ACUMULADA	ACTIVO 2016	ACTIVO 2015
1.2.4	Bienes Muebles									
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	25,981,673	266,205	1,031,570	27,279,449	1,844,041	10%	14,697,022	12,582,427	12,648,786
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,172,763	289,746	-646,681	815,828	978	30%	628,480	187,348	192,731
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	233,574,640		28,596,509	262,171,149	27,700,604	10%	95,722,543	166,448,606	126,646,854
1.2.4.4	Equipo de Transporte	1,952,541	64,737	-20,584	1,996,695	-721,873	25%	1,936,832	59,863	190,541
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	27,460,339	164,491	-233,485	27,391,345	2,050,984	10%	8,745,958	18,645,387	20,703,130
1.2.4	Sub Total Muebles	290,141,956	785,180	28,727,330	319,654,465	30,874,734		121,730,834	197,923,632	160,382,042
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	361,149,921	2,045,266	46,127,892	409,323,078	33,123,428		144,610,412	264,712,666	214,112,019

Nota:

Los activos se encuentran en buenas condiciones y operando, derivado del mantenimiento preventivo que cuenta el centro.

9.- Fideicomisos, Mandatos Análogos.

El CIDETEQ cuenta con el FIDEICOMISO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CENTRO PUBLICO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO EN ELECTROQUIMICA, S.C., EN MATERIA DE ELECTROQUIMICA, AGUA, PROCESOS, MATERIALES AMBIENTE Y CIENCIAS CON CLAVE 20003890K01112.

10.- Reporte de Recaudación.

Ingresos por Subsidios Federal	120,800,481
Ingresos Propios	41,527,602

CUENTA PÚBLICA 2016

11.- Informe sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S C Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 1o de Enero al 31 de Diciembre de 2016 (Pesos)							
Sector: Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) Ramo 38 Entidad Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico, S C (CIDETEQ) 90K							
		Concepto	Moneda de Contratación 1/	Saldos al inicio del Período	Movimientos del Período 2/	Depuración o Conciliación	Saldo al Final del Período
PASIVOS A CORTO PLAZO:				79,735,948	18,249,569	0	97,985,517
2110000000	2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo		15,508,616	-2,356,562	0	13,152,054
2120000000	2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	0	0	0
			Pesos	0	0	0	0
			Dólares	0	0	0	0
			Euros	0	0	0	0
			Yenes	0	0	0	0
			Libras Esterlinas	0	0	0	0
			Otras	0	0	0	0
2130000000	2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		0	0	0	0
		+	Pesos	0	0	0	0
			Dólares	0	0	0	0
			Euros	0	0	0	0
			Yenes	0	0	0	0
			Libras Esterlinas	0	0	0	0
			Otras	0	0	0	0
2140000000	2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo		0	0	0	0
2150000000	2.1.5	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		64,227,332	20,606,131	0	84,833,463
2160000000	2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		0	0	0	0
2170000000	2.1.7	Provisiones a Corto Plazo		0	0	0	0
2190000000	2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo		0	0	0	0
PASIVOS A LARGO PLAZO:				21,091,819	1,071,827	0	22,163,646
2210000000	2.2.1	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		0	0	0	0
2220000000	2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo		0	0	0	0
			Pesos	0	0	0	0
			Dólares	0	0	0	0
			Euros	0	0	0	0
			Yenes	0	0	0	0
			Libras Esterlinas	0	0	0	0
			Otras	0	0	0	0
2230000000	2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo		0	0	0	0
			Pesos	0	0	0	0
			Dólares	0	0	0	0
			Euros	0	0	0	0
			Yenes	0	0	0	0
			Libras Esterlinas	0	0	0	0
			Otras	0	0	0	0
2240000000	2.2.4	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		0	0	0	0
2250000000	2.2.5	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		0	0	0	0
2260000000	2.2.6	Provisiones a Largo Plazo		21,091,819	1,071,827	0	22,163,646
TOTAL PASIVOS				100,827,767	19,321,396	0	120,149,163

12.- Calificaciones Otorgadas.

“Sin información que revelar”

13.- Proceso de Mejora.

a) Principales Políticas de Control Interno.

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno, se elaboró una Matriz de Administración de riesgos institucional, un Mapa de Riesgos y un Programa de Trabajo en este tema. Los resultados se presentan ante el Consejo Directivo y muestran que actualmente **CIDETEQ** no cuenta con riesgos institucionales importantes.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Programa de Mejora.

Dentro del Programa de Mejora de la Gestión (PMG) de la Secretaría de la Función Pública se dio seguimiento en el año a los siguientes proyectos:

1. Estandarización de la Página Web institucional.
2. Reestructuración del Proceso de Posgrado.
3. Sistema de Solicitud de Cotización de Proyectos y Cursos.

CUENTA PÚBLICA 2016

Los tres proyectos fueron concluidos, no se ha recibido el resultado de la evaluación.

14.- Información por segmentos.

La información financiera del CIDETEQ como ente público esta segmentada en diferentes actividades institucionales encaminadas a lograr los objetivos y metas del Centro en forma eficiente y eficaz mediante el logro de resultados sustantivos que se reflejan en diversos productos y servicios tales como: Publicaciones, patentes, servicios, desarrollo de proyectos de investigación y comercializados y formación de recursos humanos con niveles de maestría y doctorado a través de sus posgrados de excelencia de CONACYT en las áreas de ambiental y electroquímica. Para ello la entidad cuenta con la asignación de recursos por programa presupuestario que se realizó en 3 distintas actividades y 4 Programas Presupuestarios que a su vez están comprendidas tanto en funciones sustantivas como adjetivas de apoyo.

Presupuestario que se realizó en 3 distintas actividades y 4 Programas Presupuestarios que a su vez están comprendidas tanto en funciones sustantivas como adjetivas de apoyo.

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO
001 Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	O001	Actividades de apoyo a la función pública y buen gobierno	1,774,818
002 Actividades de apoyo administrativo	M001	Actividades de apoyo administrativo	3,778,574
004 Generación de desarrollo e innovación tecnológica para elevar la competitividad del país y difusión de sus resultados	E003	Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones	175,990,246
004 Generación de desarrollo e innovación tecnológica para elevar la competitividad del país y difusión de sus resultados	K010	Proyectos de infraestructura social de ciencia y tecnología	20,000,000
TOTAL			201,543,638

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

No se reportan eventos posteriores al cierre del ejercicio 2016 que afecten las cifras mostradas en los Estados Financieros.

Cabe mencionar que fue autorizado el presupuesto 2017 del cual y se tiene oficio comprende un importe total de 148,512,596 pesos de los cuales 111,512,596 pesos son de recursos fiscales y 37,000,000 pesos de recursos propios.

16.- Partes Relacionadas.

“Sin información que revelar”

17.- Responsabilidad Sobre la presentación de los Estados Financieros.

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Autorizó: Dr. Gabriel Siade Barquet
Director General

Elaboró: L.A. Karla Olivia Bustos Navarro
Directora de Administración