

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

CUENTA PÚBLICA 2014

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2014

Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

➤ Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

El rubro se integra por el **Efectivo**; fondos fijos de caja, más el efectivo recibido en caja por el cobro de la venta de bienes y prestación de servicios. **Bancos/Tesorería**; saldo en las cuentas de Bancos, recursos utilizados para el flujo de la operación sustantiva, así como el saldo de los Fondos para Proyectos de Investigación, pendiente de ejercer en el desarrollo de diversos Proyectos de Investigación y Desarrollo Tecnológico.

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|---|----------------------|----------------------|
| Efectivo | \$ 2,000 | \$ 23,249 |
| Bancos/Tesorería | 24,613,433 | 31,155,403 |
| <i>Bancos flujo de la operación sustantiva</i> | <i>12,000,807</i> | <i>29,001,062</i> |
| <i>Fondos para proyectos de investigación</i> | <i>8,171,547</i> | <i>1,255,700</i> |
| <i>Moneda extranjera</i> | <i>4,441,080</i> | <i>898,640</i> |
| Total de Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 24,615,433 | \$ 31,178,652 |

➤ Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Los **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** se integran por las Inversiones Financieras a Corto Plazo, recursos invertidos en instituciones financieras a la vista, **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo**; monto que se encuentre pendiente de cobro de los Servicios y Proyectos facturados. **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo** importe de las provisiones de recursos asignados por concepto de viáticos a las personas comisionadas para el desarrollo de un encargo o comisión o para la adquisición de material en el desarrollo de proyectos. **Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo** monto de los documentos por cobrar de los clientes, así como por el importe del impuesto al valor agregado acreditable.

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|--|----------------------|----------------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | \$ 35,246,619 | \$ 25,386,871 |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 23,538,726 | 7,083,636 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 22,360 | 16,530 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo | 4,899,208 | 4,096,687 |
| <i>Impuesto al Valor Agregado</i> | 4,899,208 | 4,096,687 |
| Total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | \$ 63,706,913 | \$ 36,583,724 |

➤ **Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)**

El método de valuación del almacén utilizado es el de primeras entradas - primeras salidas (PEPS), el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los estados financieros, determinado mediante el método de PEPS.

Al valorar los inventarios mediante el método PEPS, propicia que al finalizar el ejercicio, las existencias del inventario final mostrado en el Estado de Situación Financiera, queden valuadas prácticamente a los últimos costos de adquisición. El valor del almacén no excede de su valor de mercado. Su integración se presenta a continuación.

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|--|---------------------|-------------------|
| Materiales de Administración, Emisión de Documentos | \$ 1,107,448 | \$ 485,879 |
| 1) <i>Materiales y Útiles de Oficina e Impresos</i> | 559,176 | 365,437 |
| a. <i>Materiales y Útiles de Oficina</i> | 384,883 | 165,593 |
| b. <i>Otros Servicios Comerciales (Impresos)</i> | 174,293 | 195,621 |
| c. <i>Impresión Elaboración Información (Impresos)</i> | | 4,223 |
| 2) <i>Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción</i> | 540,417 | 108,079 |
| 3) <i>Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos y Bienes Informáticos</i> | 7,855 | 12,362 |
| Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén) | \$ 1,107,448 | \$ 485,879 |

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

No se cuenta con artículos o bienes no duraderos para destinarlos a la comercialización, ni con mercancía, una vez concluido el proceso de producción ya sea para su uso o comercialización o que está en proceso de elaboración o transformación, tampoco cuenta con materias primas en estado natural, transformadas o semi-transformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

➤ **Inversiones Financieras a Largo Plazo**

Con respecto a las inversiones financieras el CIATEC, A.C. cuenta con dos fideicomisos que se reflejan en la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, su integración se muestra en la nota 9.

➤ **Bienes muebles, inmuebles e intangibles**

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso se integra por los saldos de las cuentas de Terrenos, Edificios no Habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes Propios

Bienes Muebles comprende los conceptos de Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo o Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas,

Activos Intangibles se compone por el Software, Licencias Informáticas e Intelectuales

| Concepto | M O I | Baja | Revaluación | Valor inversión | Depreciación histórica | Depreciación revaluada | Depreciación | Saldo al Cierre del Ejercicio |
|--|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| Bienes Inmuebles y Construcciones en Proceso | \$ 108,890,574 | \$ - | \$ 42,336,674 | \$ 151,227,247 | \$ 26,699,243 | \$ 37,579,451 | \$ 64,278,694 | \$ 86,948,554 |
| Terrenos | 2,937,968 | - | 3,806,045 | 6,744,013 | - | - | - | 6,744,013 |
| Edificios no Habitacionales | 98,134,763 | - | 38,530,629 | 136,665,392 | 26,699,243 | 37,579,451 | 64,278,694 | 72,386,698 |
| Construcciones en Proceso (Obra Pública) | 7,817,842 | - | - | 7,817,842 | - | - | - | 7,817,842 |
| Bienes Muebles | \$ 210,086,746 | \$ 2,501,004 | \$ 13,699,572 | \$ 221,285,314 | \$ 103,460,755 | \$ 13,697,812 | \$ 117,158,567 | \$ 104,126,748 |
| Mobiliario y Equipo de Administración | \$ 44,350,014 | \$ 212,890 | \$ 1,455,898 | \$ 45,593,022 | \$ 24,380,153 | \$ 1,456,591 | \$ 25,836,744 | \$ 19,756,278 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 6,754,000 | 81,029 | 770,940 | 7,443,911 | 4,757,812 | 774,425 | 5,532,238 | 1,911,674 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 5,971,580 | 25,456 | 111,868 | 6,057,991 | 2,335,534 | 109,081 | 2,444,615 | 3,613,377 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 29,509,581 | 106,405 | 553,291 | 29,956,467 | 16,963,084 | 553,291 | 17,516,375 | 12,440,092 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 2,114,853 | - | 19,800 | 2,134,652 | 323,724 | 19,794 | 343,517 | 1,791,135 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | \$ 3,054,017 | \$ 11,777 | \$ 233,052 | \$ 3,275,292 | \$ 1,875,085 | \$ 233,052 | \$ 2,108,137 | \$ 1,167,155 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 1,554,670 | 9,983 | 206,615 | 1,751,303 | 1,366,888 | 206,615 | 1,573,530 | 177,800 |
| Aparatos Deportivos | 9,782 | - | 710 | 10,492 | 9,782 | 710 | 10,492 | - |
| Cámaras Fotográficas y de Vídeo | 1,489,564 | 1,794 | 25,727 | 1,513,497 | 498,415 | 25,727 | 524,142 | 989,355 |
| Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | \$ 124,137,331 | \$ 596,084 | \$ 8,910,771 | \$ 132,452,019 | \$ 63,633,235 | \$ 8,911,655 | \$ 72,544,890 | \$ 59,907,129 |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 116,451,841 | 596,084 | 8,779,217 | 124,634,973 | 62,920,550 | 8,779,217 | 71,699,766 | 52,935,207 |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 7,685,491 | - | 131,555 | 7,817,046 | 712,685 | 132,438 | 845,123 | 6,971,922 |
| Equipo de Transporte (vehículos) | 9,659,179 | 340,595 | 99,260 | 9,417,845 | 5,327,178 | 99,260 | 5,426,438 | 4,090,667 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | \$ 28,618,505 | \$ 1,339,658 | \$ 1,513,233 | \$ 28,792,081 | \$ 7,977,405 | \$ 1,509,897 | \$ 9,487,301 | \$ 19,304,780 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 14,469,371 | 1,339,372 | 1,103,770 | 14,233,769 | 5,801,139 | 1,100,784 | 6,901,923 | 7,331,846 |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración | 3,328,651 | - | 49,747 | 3,378,399 | 880,621 | 49,419 | 930,040 | 2,448,359 |
| Equipos de Generación Eléctrica | 3,809,684 | - | 193,918 | 4,003,603 | 810,334 | 193,918 | 1,004,252 | 2,999,351 |
| Herramientas y Máquinas- Herramienta | 567,171 | 286 | 165,797 | 732,683 | 414,577 | 165,776 | 580,353 | 152,330 |
| Otros Equipos | 6,443,628 | - | - | 6,443,628 | 70,734 | - | 70,734 | 6,372,894 |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 267,699 | - | 1,487,357 | 1,755,056 | 267,699 | 1,487,357 | 1,755,056 | - |
| Activos Intangibles | \$ 10,905,125 | \$ - | \$ - | \$ 10,905,125 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 10,905,125 |
| Software | 6,713,320 | - | - | 6,713,320 | - | - | - | 6,713,320 |
| Patentes, Marcas y Derechos | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Licencia | 4,191,805 | - | - | 4,191,805 | - | - | - | 4,191,805 |
| Menos: Depreciación, y Amortización Acumulada | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | \$ 329,882,444 | \$ 2,501,004 | \$ 56,036,246 | \$ 383,417,686 | \$ 130,159,998 | \$ 51,277,262 | \$ 181,437,260 | \$ 201,980,426 |

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

Estimaciones y Deterioros

Con respecto a la estimación para cuentas incobrables del rubro de **Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes** se reconoce como reserva para cuentas incobrables, una cantidad equivalente a las cuentas con una difícil factibilidad de recuperación, con una antigüedad mayor a 180 días.

No se ha realizado estimación alguna en el rubro de **Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)** por deterioro al no contar al 31 de diciembre con materiales y suministros de consumo obsoletos y/o de lento movimiento.

Pasivo

➤ Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

El rubro de **Cuentas por pagar a Corto Plazo**; se integra por los **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**; adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público. **Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo**; adeudos con contratistas derivados de obras. **Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**; monto de las retenciones efectuadas sobre las remuneraciones realizadas al personal, a proveedores de servicios, a contratistas y servicios relacionados, así como las contribuciones por pagar. **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo**; el cual se integra por los depósitos realizados por los clientes, en contraprestación de un servicio a futuro por recibir. De acuerdo al esquema de contratación la factibilidad de pago de los pasivos contraídos es del 100%.

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|--|----------------------|----------------------|
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 21,554,720 | \$ 16,279,110 |
| <i>Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo</i> | 7,423,826 | 72,869 |
| <i>Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo</i> | 0 | 6,129,802 |
| <i>Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</i> | 10,908,553 | 7,238,445 |
| <i>Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</i> | 3,222,341 | 2,837,994 |
| Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo | \$ 21,554,720 | \$ 16,279,110 |

Integración de la cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|--|----------------------|---------------------|
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 10,908,553 | \$ 7,238,445 |
| <i>ISR Remanente Distribuible</i> | 26,618 | 28,203 |
| <i>Impuesto Sobre el Producto del Trabajo</i> | 5,831,471 | 4,113,955 |
| <i>ISR Retenido por Honorarios</i> | 55,761 | 82,472 |
| <i>ISR Retenido por Arrendamiento</i> | 0 | 8,000 |
| <i>IVA Retenido por Honorarios</i> | 53,340 | 82,832 |
| <i>IVA Retenido por Arrendamiento</i> | 0 | 8,533 |
| <i>IVA Retenido Transportistas 4%</i> | 839 | 688 |
| <i>Retención 5 al Millar Obra Pública</i> | 29,920 | 198,088 |
| <i>IVA por Pagar</i> | 2,844,881 | 941,344 |
| <i>Contribución Seguridad Social</i> | 1,750,162 | 1,624,594 |
| <i>Aportaciones al IMSS</i> | 496,736 | 462,283 |
| <i>Aportaciones al Seguro de Cesantía</i> | 471,785 | 438,969 |
| <i>Aportaciones al INFONAVIT 5%</i> | 558,315 | 516,673 |
| <i>Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro</i> | 223,326 | 206,669 |
| <i>Impuesto Sobre Nómina</i> | 307,980 | 138,433 |
| <i>Retención Impuestos Cедular</i> | 7,582 | 11,303 |
| Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | \$ 10,908,553 | \$ 7,238,445 |

Pasivos diferidos a corto plazo

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | \$ 776,275 | \$ 270,041 |
| <i>Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo</i> | 776,275 | 270,041 |
| Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo | \$ 776,275 | \$ 270,041 |

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio

El **Patrimonio Contribuido** se integra por las **Aportaciones**; recursos aportados con fines permanentes por los asociados y las Donaciones de Capital; monto de las transferencias de capital, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

Las aportaciones para inversión recibidas del Gobierno Federal y CONACYT para inversión se acumulan en el patrimonio de la Entidad; los relativos a la operación se consideran ingresos del ejercicio en que se reciben. En caso de que los recursos ministrados del Gobierno Federal y CONACYT no se hayan ejercido en el ejercicio, son devueltos y los correspondientes a inversión se registran con cargo al patrimonio acumulado en el año en que esto ocurre. La aportación del Gobierno Federal y CONACYT para Inversión del ejercicio ascendió a \$47,774,000 (\$96,376,980 en 2013).

El grupo del **Patrimonio Generado**; se integra por el **Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**; resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes y los **Resultados de Ejercicios Anteriores**; monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

El Patrimonio Generado se modificó por el resultados de la gestión, en el ejercicio registró un ahorro de \$17,710,331 (desahorro de \$13,921,462 en 2013).

En el grupo **Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio**: se integra por el rubro **Resultado por Posición Monetaria**; en la cual se refleja el Reconocimiento de los efectos de la inflación sobre los Activos fijos.

Exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Resultado por Posición Monetaria | \$ 15,452,298.00 | \$ 15,452,298.00 |
| Superávit por Reexpresión | \$ 15,452,298.00 | \$ 15,452,298.00 |
| Total de Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio | \$ 15,452,298.00 | \$ 15,452,298.00 |

Notas al Estado de Actividades

El Género de **Ingresos y Otros Beneficios** se integra por los grupos siguientes: **Ingresos de Gestión**; Importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios por los Proyectos y Servicios que realiza la Entidad. **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**; Importe de los ingresos que recibe el CIATEC que no se encuentran incluidos en el Presupuesto de Egresos, recibidos con objeto de sufragar gastos inherentes a su objeto y **Otros Ingresos y Beneficios** se integra por los conceptos de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, Bonificaciones y Descuentos Obtenidos, Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes y Otros Ingresos y Beneficios Varios.

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|---|----------------|----------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 287,073,022 | \$ 185,752,909 |
| <i>Ingresos de Gestión</i> | | |
| <i>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</i> | 88,417,352 | 57,549,221 |
| <i>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</i> | | |
| <i>Transferencias al Resto del Sector Público (gasto corriente)</i> | 194,763,932 | 124,262,826 |
| <i>Otros Ingresos y Beneficios</i> | 3,891,738 | 3,940,862 |
| Total de los Ingresos y Otros Beneficios | \$ 287,073,022 | \$ 185,752,909 |

Gastos y Otras Pérdidas:

El Género de **Gastos y Otras Pérdidas** representa el importe de los gastos en que ha incurrido el CIATEC, y se integra por los grupos siguientes: **Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; y Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias.**

El grupo de **Gastos de Funcionamiento**; Comprende el importe del gasto por **Servicios Personales, Materiales y Suministros** y **Servicios Generales**, en el rubro de **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**; Erogaciones por Compensaciones por Servicios de Carácter Social y el grupo de **Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias**; Depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, Provisiones, y Otros Gastos (Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes y el valor agregado no acreditable).

CIATEC, A.C. "CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS"

| Concepto | dic-14 | dic-13 |
|---|----------------|----------------|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | \$ 215,031,942 | \$ 160,168,185 |
| <i>Servicios Personales</i> | 115,421,449 | 105,676,607 |
| <i>Materiales y Suministros</i> | 16,262,310 | 15,544,701 |
| <i>Servicios Generales</i> | 83,348,183 | 38,946,877 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | \$ 679,964 | \$ 1,548,665 |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | \$ 53,650,786 | \$ 37,957,520 |
| <i>Depreciaciones</i> | 30,036,269 | 19,866,557 |
| <i>Provisiones</i> | 5,749,739 | 93,991 |
| <i>Otros Gastos</i> | 17,864,778 | 17,996,972 |
| Total de Gastos, Otras Pérdidas | \$ 269,362,692 | \$ 199,674,370 |

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

Como resultado de disminuir los gastos a los ingresos en base a flujo de efectivo, se originan **Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación**, los cuales ascienden en el ejercicio a \$53,496,339 (\$5,741,702 en 2013), con respecto a los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión** el resultado es negativo considerando que se invirtió una mayor cantidad con relación a los recursos recibidos por concepto de Aportaciones de Patrimonio (aportaciones para inversión y obra pública), así mismo es negativo el resultado de los **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** al incrementarse los Activos Financieros, como consecuencia de los flujos antes mencionados, se tienen una **Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo** en el ejercicio 2014 por \$6,563,220 (e Incremento \$25,849,800 en 2013).

| Concepto | 2014 | 2013 |
|--|----------------------|----------------------|
| Efectivo | \$ 2,000 | \$ 23,249 |
| Bancos/Tesorería | 24,613,433 | 31,155,403 |
| Total de Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 24,615,433 | \$ 31,178,652 |
| Concepto | 2014 | 2013 |
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$ 17,710,330 | \$ 13,921,461 |
| menos Venta de activo fijo | | 297,385 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo. | | |
| Depreciación | 30,036,269 | 19,866,557 |
| Incrementos en las provisiones | 5,749,739 | 93,991 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$ 53,496,338 | \$ 5,741,702 |

Dr. Ricardo Jaime Guerra Sánchez
Director General

M. en A. Olvia Keren Castorena Jaramillo
Directora Administrativa