

CIATEQ, A.C.
Centro de Tecnología Avanzada
Entidad paraestatal asimilada al régimen
de participación estatal mayoritarias

Informe de los auditores independientes y
estados financieros por los años que
terminaron al 31 de diciembre de 2015 y
2014

CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada
Entidad paraestatal asimilada al régimen de participación estatal mayoritarias

Informes de los auditores independientes y estados financieros al 31 de
diciembre de 2015 y 2014

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS FINANCIEROS:

Estado de situación financiera	"A"
Estado de actividades	"B"
Estado de variaciones en la Hacienda Pública	"C"
Estado de flujos de efectivo	"D"
Estado de cambios en la situación financiera	"E"
Estado analítico del activo	"F"
Estado analítico de la deuda y otros pasivos	"G"
Reporte de patrimonio	"H"
Informe sobre pasivos contingentes	"I"
Notas a los estados financieros	"J"

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo Directivo del CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada, Entidad Paraestatal asimilada al régimen de Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y los estados de actividades, los estados de variaciones en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas; asimismo, el reporte del patrimonio y el informe de pasivos contingentes al 31 de diciembre de 2015; así como, el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Centro de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Responsabilidad de la Administración del Centro en relación con los estados financieros

2. La administración del Centro es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas en el párrafo anterior, y que se mencionan en las notas a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestras auditorías. Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría.

Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética; así como, que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación importante en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la administración del Centro, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Centro. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración; así como, la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestras auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

6. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada, Entidad Paraestatal asimilada al régimen de Empresas de Participación Estatal Mayoritarias, mencionados en el primer párrafo de este informe, al 31 de diciembre de 2015 y 2014, y por los años terminados en esas fechas, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia financiera que se mencionan en las notas a los estados financieros adjuntos.

Base de preparación contable y utilización de este informe

7. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeto el Centro y para ser integrados en el

Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.


C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca
Socio

Ciudad de México, a 28 de marzo de 2016.

CIATEQ, A.C.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

Anexo "A"

	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$ 81,887,588	\$ 32,685,453	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 87,702,944	\$ 79,120,626
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	69,879,789	81,552,933	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	2,010,093	1,402,381	Perción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	17,420,016	6,694,544	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	190,000	190,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,089,440	-2,040,789	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
	0	0	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Activos Circulantes	169,108,046	120,294,522	Total de Pasivos Circulantes	87,982,944	79,310,626
Activo No Circulante			Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	12,510,428	15,165,880	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	271,357,429	234,669,696	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	247,032,773	240,956,590	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	1,600,000	1,600,000	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	35,623,738	4,760,965
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-251,282,687	-230,093,749	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	3,009,458	9,727,877	Total de Pasivos No Circulantes	35,623,738	4,760,965
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total del Pasivo	123,606,682	84,071,591
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total de Activos No Circulantes	285,127,401	272,028,294	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	317,411,174	309,639,358
Total del Activo	\$ 454,235,447	\$ 392,322,816	Aportaciones	181,329,855	181,329,855
			Donaciones de Capital	136,081,319	128,309,503
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	13,217,591	-1,388,133
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-21,955,237	-14,193,562
			Resultados de Ejercicios Anteriores	-80,289,149	-66,095,588
			Revalúos	115,461,977	78,901,017
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	330,628,765	308,251,225
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	\$ 454,235,447	\$ 392,322,816

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


Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General


C.P. Martha Elisa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CIATEQ, A.C.
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	\$ 261,498,173	\$ 253,307,900
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	261,498,173	253,307,900
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	261,728,896	253,804,329
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	261,728,896	253,804,329
Otros Ingresos y Beneficios	42,187,956	32,057,250
Ingresos Financieros	244,499	704,931
Otros Ingresos y Beneficios Varios	41,943,457	31,352,319
Total de Ingresos y Otros Beneficios	565,415,025	539,169,479
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	550,217,834	524,686,515
Servicios Personales	289,144,130	250,815,403
Materiales y Suministros	55,242,341	59,985,016
Servicios Generales	225,831,363	213,886,096
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,969,444	3,215,954
Subsidios y Subvenciones	2,969,444	3,215,954
Ayudas Sociales	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	34,182,984	25,460,572
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	24,586,356	18,556,961
Otros Gastos	9,598,828	6,903,611
Total de Gastos y Otras Pérdidas	587,370,262	553,363,041
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$ 21,955,237	-\$ 14,193,562

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

Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General

C.P. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora de Administración

CIATEQ, A.C.
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(pesos)

	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2014	\$ 309,639,358				\$ 309,639,358
Aportaciones	181,329,855				181,329,855
Donaciones de Capital	128,309,503				128,309,503
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2014		\$ 12,805,429	-\$ 14,193,562	0	-1,388,133
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-14,193,562		-14,193,562
Resultados de Ejercicios Anteriores		-66,095,588			-66,095,588
Revalúos		78,901,017			78,901,017
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	<u>309,639,358</u>	<u>12,805,429</u>	<u>-14,193,562</u>	<u>0</u>	<u>308,251,225</u>
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	7,771,816				7,771,816
Aportaciones					0
Donaciones de Capital	7,771,816				7,771,816
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015		36,560,961	-21,955,237	0	14,605,724
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-21,955,237		-21,955,237
Resultados de Ejercicios Anteriores					0
Revalúos		36,560,961			36,560,961
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	<u>\$ 317,411,174</u>	<u>\$ 49,366,390</u>	<u>-\$ 21,955,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,628,765</u>

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


Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General


C.P. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora de Administración

	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	<u>\$ 665,415,026</u>	<u>\$ 639,169,479</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	261,498,173	253,307,900
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	261,728,896	253,804,329
Otros Orígenes de Operación	42,187,956	32,057,250
Aplicación	<u>662,783,906</u>	<u>634,806,080</u>
Servicios Personales	269,144,130	250,815,403
Materiales y Suministros	55,242,341	59,985,018
Servicios Generales	225,831,363	213,886,096
Otras Aplicaciones de Operación	12,566,072	10,119,565
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	<u>2,631,119</u>	<u>4,363,399</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	<u>9,762,482</u>	<u>0</u>
Otros Orígenes de Inversión	9,762,482	0
Aplicación	<u>47,059,334</u>	<u>42,618,618</u>
Bienes Muebles	47,059,334	34,445,652
Otras Aplicaciones de Inversión	0	8,172,966
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	<u>-37,296,852</u>	<u>-42,618,618</u>
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	<u>83,667,868</u>	<u>24,954,981</u>
Otros Orígenes de Financiamiento	83,667,868	24,954,981
Aplicación	<u>0</u>	<u>25,111,259</u>
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	25,111,259
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	<u>83,667,868</u>	<u>-156,278</u>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>49,202,136</u>	<u>-36,411,497</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	32,685,453	71,096,950
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	<u>\$ 81,887,589</u>	<u>\$ 32,685,453</u>

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


 Dr. Luis Gerardo Trapaga Martínez
 Director General


 C.P. Martha Elsa Cázarez Garrido
 Directora de Administración

CIATEQ, A.C.
 Estado de Cambios en la Situación Financiera
 Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015
 (Pesos)

Anexo "E"

	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$ 42,284,604	\$ 104,197,235
Activo Circulante	11,721,795	60,535,319
Efectivo y Equivalentes		49,202,135
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	11,673,144	607,712
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		10,725,472
Almacenes	48,651	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante	30,562,809	43,661,916
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,655,452	36,687,733
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		6,974,183
Bienes Muebles		0
Activos Intangibles		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	21,188,938	
Activos Diferidos	6,718,419	
PASIVO	39,535,091	0
Pasivo Circulante	8,672,318	0
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,672,318	
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		0
Pasivo No Circulante	30,862,773	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	30,862,773	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	44,332,776	21,955,236
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	7,771,816	0
Aportaciones		
Donaciones de Capital	7,771,816	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	36,560,960	21,955,236
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		7,761,675
Resultados de Ejercicios Anteriores		14,193,561
Revalúos	36,560,960	

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


 Dr. Luis Gerardo Tabapa Martínez
 Director General


 C. P. Martha/Isa Cázarez Garrido
 Directora de Administración

CIATEQ, A.C.
Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$ 392,322,816	\$ 4,103,551,353	\$ 4,041,638,722	\$ 454,235,447	\$ 61,912,631
Activo Circulante	120,294,522	3,976,384,717	3,927,571,193	169,108,046	48,813,524
Efectivo y Equivalentes	32,685,453	2,523,412,383	2,474,210,248	81,887,588	49,202,135
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	81,552,933	933,807,478	945,480,622	69,879,789	-11,673,144
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,402,381	28,166,780	27,559,068	2,010,093	607,712
Almacenes	6,694,544	490,998,076	480,272,604	17,420,016	10,725,472
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-2,040,789		48,651	-2,089,440	-48,651
Activo No Circulante	272,028,294	127,166,636	114,067,529	285,127,401	13,099,107
Inversiones Financieras a Largo Plazo	15,165,880	41,375,899	44,031,351	12,510,428	-2,655,452
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	234,669,696	50,648,124	13,960,391	271,357,429	36,687,733
Bienes Muebles	240,958,590	16,478,131	9,503,948	247,932,773	6,974,183
Activos Intangibles	1,600,000	379,153	379,153	1,600,000	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-230,093,749	3,308,973	24,497,911	-251,282,687	-21,188,938
Activos Diferidos	9,727,877	14,976,356	21,694,775	3,009,458	-6,718,419

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



Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General



C.P. Martha Elsa Cázares Garrido
Directora de Administración

CIATED, A.C.

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$	\$
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			84,071,591	123,606,682
Total de Deuda y Otros Pasivos			\$ 84,071,591	\$ 123,606,682

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


D. Luis Gerardo Héspaga Martínez
Director General


C.P. Martha Aisa Cázarez Garrido
Directora de Administración

CIATEQ, A.C.
Reporte de patrimonio
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015
(Pesos)

Concepto	Monto
Total de Patrimonio del ente público	\$ 330,628,765
% del Patrimonio del Ente Publico que es propiedad del Poder Ejecutivo	100%
Patrimonio del Ente Publico que es propiedad del Poder Ejecutivo	\$ 330,628,765

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



Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General



C.P. Martha Elsa Cázares Garrido
Directora de Administración

CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
 INFORMES DE PASIVOS CONTINGENTES

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental relacionado con el Informe sobre Pasivos Contingentes, la incorporación de los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

Su saldo estimado al 31 de diciembre de 2015 y 2014 es el siguiente:

Concepto	2015	2014
Otras Contingencias	4,190,000	4,190,000
Total	4,190,000	4,190,000

Existen los siguientes juicios:

Tipo De Juicio	Numero de litigios	Monto Estimado de las contingencias
Ordinario Laboral	11	\$ 3,700,741.37 (Tres millones setecientos mil setecientos cuarenta y un pesos 37/100 M.N.)
Ordinario Mercantil	1	4,229,738.02 (Cuatro millones doscientos veintinueve mil setecientos treinta y ocho pesos 02/100 M.N.)

TIPODEJUCIO

1. Ordinario Laboral

ACTOR José del Carmen Cuevas Hidalgo

DEMANDADO

Ciateq. A.C.

EXPEDIENTE 2267/2014

AUTORIDAD

Junta Especial No. 36, de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Tabasco

PRESTACIONES

90 Días y 12 Días por año, salarios caídos

MONTO ESTIMADO 600.000.00 Seiscientos mil pesos 00/100 M.N.

TIPO DE JUCIO

2. Ordinario Laboral

ACTOR Maro Gilberto Castro Vela

DEMANDADO

Ciateq. A.C.

EXPEDIENTE 319/2012

AUTORIDAD

Junta Especial No. 50.de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Querétaro

PRESTACIONES

Reinstalación. Salarios Caídos. Tiempo Extra. Proporcionales y Otros.

MONTO ESTIMADO 2,500,000.00 Dos millones quinientos mil pesos 00/100 M.N.

TIPO DE JUCIO

3. Ordinario Laboral

ACTOR Guadalupe del Rocío Lira Guerra y Antonio Martínez Saucedo

DEMANDADO

Ciateq. A.C.

EXPEDIENTE 409/2014

AUTORIDAD

No. 24 de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Aguascalientes

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional *Salario de Días Laborados y No Pagados * Vacaciones del Último Año Laborado * Prima Vacacional *Prima De Antigüedad *Aguinaldo Período 2013 * Salarios Caídos * 20 Días Por Año * Estimulo de Enero 2013 * Aportaciones Del IMSS, INFONAVIT, Ahorro para El Retiro.

MONTO ESTIMADO

600.000.00 Seiscientos mil pesos 00/1 00 M,N

TIPO DE JUCIO

4. Ordinario Laboral

ACTOR Carlos Humberto Rangel Corona

DEMANDADO

Secretaría de la Función Pública y CIATEQ,A.C.

EXPEDIENTE

7061/2014

AUTORIDAD

Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje. Distrito Federal

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional. 20 Días Por Año. Salarios Caídos. Vacaciones A Razón De 25 Días. Aguinaldo. Prima De Antigüedad. Vales De Despensa. Bono De Antigüedad. Bono De Asistencia. Indeterminado Fondo De Ahorro. Seguro Por Separación Individualizada. Salarios Devengados.

MONTO ESTIMADO

Indeterminado

TIPO DE JUCIO

5. Ordinario Laboral

ACTOR Héctor Josafat Snyder Arreola

DEMANDADO

CIATEQ. A.C.

EXPEDIENTE

402/2013

AUTORIDAD

Junta Especial No. 50.de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Qucrétaro

PRESTACIONES

Diferencias Salariales Por Concepto De Salario Diario, Fondo De Ahorro, Anteojos, 6% De Capacitación, Vales De Despensa, Prima De Seguro De Vida Y Seguro De Gastos Médicos Mayores

MONTO ESTIMADO

165.739.53 Ciento sesenta y cinco setecientos treinta y nueve pesos 53/100 M.N

TIPO DE JUCIO

6. Ordinario Laboral

ACTOR Hugo López Pliego, José Iván Alonso Juárez y J. Jesús Flores

DEMANDADO

CJATEQ. A.C. Rodolfo Galván Galván *Tesa Telefonía y Equipos De San Luis Potosí *Quien Resulte Responsable * IMSS *INFONAVIT *Industrial Minera México S.A. De C.V. * Ciateq A.C. *Almacenes De Productos Pealpan, S.A. De C.V. * Biciclo S.A. De C.V. *Mina Denominada Tiro General.

EXPEDIENTE

938/2012

AUTORIDAD

Junta Especial No. 34.de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de San Luis Potosi

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional, Prima De Antigüedad, Vacaciones, Prima Vacacional, Aguinaldo, Tiempo Extraordinario, Días Festivos, Devolución De Documento, No fueron Trabajadores de CIATEQ.

MONTO ESTIMADO

Indeterminado

TIPO DE JUCIO

7. Ordinario Laboral

ACTOR Ruth Azucena Bordallo Favela

DEMANDADO

CIATEQ. A.C.

EXPEDIENTE

377/2015

AUTORIDAD

Junta Especial No. 50.de la Federal de Conciliación y Arbitraje con residencia en el Estado de Querétaro

PRESTACIONES

Reinstalación En Su cargo como Gerente de laboratorios de servicios: Salarios Vencidos; Indemnización Constitucional: Pago de Bonos, Premios E Incentivos: Prima de Antigüedad, Partes Proporcionales y Pago de Horas Extras

MONTO ESTIMADO

545,640.00 Quinientos cuarenta y cinco mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.

TIPO DE JUCIO

8. Ordinario Laboral

ACTOR Leonilda Mérida Ponce

DEMANDADO

CIATEQ. A.C. y Servicios Internos Empresariales S.A. De C.V.

EXPEDIENTE

5027/2015/2/1

AUTORIDAD

Junta Especial No. 2 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro

PRESTACIONES

A) 3 Meses de Indemnización: B) Salarios Caídos a partir del 14 de julio de 2015 contabilizado por \$229.66: C) Prima de Antigüedad D) Aguinaldo Proporcional E) Vacaciones Proporcionales F) Prima Vacacional G) \$3,444.94 Salarios Devengados H) 2% De Intereses Mensual. No Fue Trabajadora de CIATEQ A.C

MONTO ESTIMADO

Indeterminado

TIPO DE JUICIO

9. Ordinario Laboral

ACTOR Mayela Oropeza Ramirez

DEMANDADO

Proyección y Administración Empresarial de México S.A. de C.V. (PAE) y CIATEQ.AC. Centro De Tecnología Avanzada

EXPEDIENTE

1235/2015

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional A Razón De 350.00: Salarios Caídos: Prima De Antigüedad 20 Días Por Cada Año: Vacaciones: Aguinaldo. Horas Extras Prima Dominic

MONTO ESTIMADO

Indeterminado

TIPO DE JUICIO

10. Ordinario Laboral

ACTOR José Francisco Pérez Pérez

DEMANDADO

CIATEQ. A.C. Centro de Tecnología Avanzada

EXPEDIENTE

306212014

AUTORIDAD

Junta Especial No. 3 de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Tabasco

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional; Salarios Caídos; Prima De Antigüedad: 20 Días por cada año. Vacaciones. Prima Vacacional. Aguinaldo. Horas Extras. Indemnización por Riesgo de Trabajo

MONTO ESTIMADO

30,000 Treinta mil pesos 00/100 M.N.

TIPO DE JUICIO

11. Ordinario Laboral

ACTOR Ralph Oscar Antonio Gordo Arredondo

DEMANDADO

Experiencia y Excelencia en Seguridad Privada y CIATEQ. A.C. Centro De Tecnología Avanzada.

EXPEDIENTE

03187/2014/1/1

AUTORIDAD

Junta Especial No. I. de la Local de Conciliación y Arbitraje del Estado de Querétaro

PRESTACIONES

Indemnización Constitucional: Salarios Caidos. Prima De Antigüedad. Vacaciones. Prima Vacacional. Aguinaldo

MONTO ESTIMADO

Indemnización Constitucional.

Parte Actora: GAROLF CORPORATIVO Y DESARROLLOS EMPRESARIALES S.A. DE C.V.

Parte Demandada: CIATEQ. A.C. CENTRO DE TECNOLOGIA AVANZADA

Tipo de Juicio: Ordinario Mercantil

Datos del Juicio: 346/2015

Prestaciones Reclamadas: El pago de la cantidad de \$3,646,325.88 por concepto de suerte principal: más \$583,412.14 del I.V.A., intereses moratorias y Gastos y costas.

Estado Procesal Actual:

En fecha 31 de marzo de 2015 se notificó en el Corporativo el escrito de demanda, donde la actora reclama al CIATEQ las prestaciones señaladas con antelación, sustentando su dicho en una serie de correos electrónicos, oficios y reportes que asegura emitió en favor de CIATEQ, pretendiendo acreditar con esto una supuesta "Relación Comercial".

En fecha 22 de abril de 2015, se dio contestación a la infundada demanda, oponiendo una excepción por falta de legitimación de la parte actora para actuar y falta de competencia del Tribunal para conocer del asunto: acción que a la fecha se encuentra pendiente de resolver, por medio de una sentencia interlocutoria.

Por acuerdo publicado en fecha 14 de mayo de 2015: el Juez ordenó abrir el periodo probatorio por un plazo de 40 días comunes a las partes: computados del día 18 de mayo al 21 de agosto de 2015. Concediendo supletoriamente un plazo extraordinario de 20 días.

21 de agosto de 2015 concluyó el periodo probatorio, del cual únicamente quedó pendiente de desahogo una prueba de reconocimiento de documentos ofrecidas por la parte actora, a cargo de los ingenieros, Rogelio Ortega Nieto y José Alfredo Moya Hernández, misma que no fue desahogada dentro del periodo probatorio por falta de emplazamiento.

Con fecha 22 de septiembre de 2015 el juez de la causa, declaró no desahogada la prueba de reconocimiento de documentos, debido a que la parte actora no ofreció en tiempo y forma los domicilios de los ingenieros señalados con antelación.

En fecha 02 de octubre de 2015, la parte actora apeló la resolución de fecha 22 de septiembre, la cual está pendiente de resolución.



Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTINEZ

DIRECTOR GENERAL



Elaboró: M.A. MARTHA ELSA CÁSARES GARRIDO

DIRECTORA ADMINISTRATIVA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El 20 de marzo de 2015, se emitieron y autorizaron por parte de la Administración del CIATEQ, A.C. los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2014, mismos que fueron modificados con posterioridad por alcances que realizó a fin de solventar las observaciones determinadas en la primera revisión.

Derivado de lo anterior el Resultado del ejercicio (Pérdida/Desahorro) del ejercicio de 2014 tuvo una variación negativa de \$1,146,728.

La variación en el resultado neto fue resultado de la corrección de las cifras al 31 de diciembre de 2014 en las siguientes cuentas:

	Cifras del informe	Modificación	Cifras corregidas
Efectivo y Equivalentes	\$ 32,347,505	-\$	\$ 32,685,453
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	81,535,988	-16,945	81,552,933
Almacén	6,765,165	70,621	6,694,544
Estimación por Pérdida de Activos Circulantes	-1,004,875	1,035,914	-2,040,789
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	78,725,139	395,487	79,120,626
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	190,404	-404	190,000
Fondos de Terceros en Administración a L/P	4,760,960	5	4,760,965
Redondeo		-2	
Efecto desfavorable en el Resultado del ejercicio		<u>\$ 1,146,728</u>	

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Fondos Fijos de Caja	\$ 0	\$ 0
Bancos/Tesorería	507,361	11,962,001
Depósitos en Administración	79,604,356	3,141,729
Inversiones en Valores	1,775,871	17,581,723
Total	<u>\$ 81,887,588</u>	<u>\$ 32,685,453</u>

Fondo Fijo de Caja

Está compuesto por el efectivo disponible, con la finalidad de cubrir gastos menores.

Bancos/Tesorería

Corresponde a los recursos disponibles para cubrir las obligaciones de pago a terceros.

Los rendimientos generados en las cuentas bancarias por recursos fiscales, se enteran a la Tesorería de la Federación dentro de los 10 días naturales del mes siguiente de su generación.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Banco Dólares	\$ 15,312	\$ 394,376
Banco Santander Mexicano, S.A.	17,789	520,664
Banamex, S.A. de C.V.	2,989	5,364
BBVA Bancomer, S.A.	425,130	1,990,833
HSBC México, S.A.	0	0
Banco Regional de Monterrey S.A.	46,141	9,050,764
Total	\$ 507,361	\$ 11,962,001

Depósitos de Fondos de Terceros en Administración

Representa el monto de los recursos disponibles en administración para la ejecución de los proyectos.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Banco Santander Mexicano, S.A.	\$ 42,321,047	\$ 30,041
Banamex, S.A. de C.V.	193,350	193,772
BBVA Bancomer, S.A.	30,280,263	515,711
Banco del Bajío, S.A.	0	3,082
Banco Regional de Monterrey S.A.	6,809,696	2,080,783
IXE Banco, S.A. de C.V.	0	318,340
Total	\$ 79,604,356	\$ 3,141,729

Inversiones en Valores

Su saldo representa el monto excedente de efectivo invertido por el Centro.

Las inversiones en valores están realizadas en instituciones de crédito y sociedades operadoras de inversión de bajo riesgo, en papel gubernamental (calificación AAA), con vencimiento diario.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Banco del Bajío, S.A.	\$ 0	\$ 1
Bancomer, S.A.	1,688,466	-46,657
Allianz Fondika, S.A. de C.V.	2,530	2,450
Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	84,875	17,625,135
IXE Banco, S.A. de C.V.	0	794
Total	\$ 1,775,871	\$ 17,581,723

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

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 60,763,800	\$ 73,455,611
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	750,465	1,726,807
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	8,365,524	6,370,515
Total	\$ 69,879,789	\$ 81,552,933

Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos por la venta de servicios de desarrollo y asistencia tecnológica efectuados a los diversos clientes.

Durante los ejercicios 2015 y 2014 los principales clientes fueron: Harí Masa del Sureste S.A. de C.V., PEMEX Exploración y Producción y PEMEX Refinación.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Clientes	\$ 60,763,800	\$ 71,402,131
Transferencias y Subsidios	0	2,053,480
Total	\$ 60,763,800	\$ 73,455,611

Transferencias y Subsidios

Al 31 de Diciembre de 2015 no existen Transferencias y Subsidios por recibir por parte de la Federación. En 2014 corresponde a un remanente de la ministración del mes de diciembre, que fue transferido al Centro el 15 de enero de 2015.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Funcionarios y Empleados	\$ 90,231	\$ 184,089
Responsabilidades	134,940	134,940
Otros Deudores Diversos	525,294	1,407,778
Total	\$ 750,465	\$ 1,726,807

Otros Deudores Diversos

En 2014 su saldo representa principalmente una cuenta por recuperar del Fideicomiso al Centro por la cantidad de \$767,065.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Impuestos por recuperar	8,365,524	6,370,515
Total	\$ 8,365,524	\$ 6,370,515

Impuestos por Recuperar

El saldo de impuestos por recuperar al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 corresponde al impuesto al valor agregado pendiente de acreditar por \$ 8,365,524 y \$ 6,370,515 respectivamente, originados por las operaciones de adquisiciones de bienes y servicios realizadas por la entidad con recursos propios. El Impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en las erogaciones o en la importación con recursos de la Federación se considera como impuesto no acreditable para el Centro, según lo establecido por la propia Ley, por lo tanto no forman parte de este rubro.

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

El saldo corresponde a Anticipos a Proveedores por adquisición de servicios al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, derivados de los compromisos a proporcionar a nuestros clientes en proyectos con fecha de conclusión en el año 2016, el saldo del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015 principalmente corresponde a los proveedores Outllagunes K&k por \$892,736 y a Ra Rodríguez por \$873,757 y en 2014 se refiere a una operación con el proveedor Testing House de México, S. de R.L. de C.V.

4. Almacén

Representa el valor de las existencias de materiales y suministros de consumo al 31 de diciembre de 2015 para el desempeño de las actividades del Centro. El método de valuación utilizado es el de costo de adquisición.

5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

El saldo de esta cuenta se integra por cuentas por cobrar a clientes con antigüedad mayor a 5 años, que por el transcurso del tiempo es inmaterial su posibilidad de cobro, por lo que se cuenta con elementos para su cancelación.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Turborreactores, S.A. de C.V.	\$ 81,651	\$ 81,651
Manufacturas GCI, S.A. de C.V.	102,633	102,633
Inexplast, S. de R.L. M.I.	417,507	368,856
Rotoplas	175,649	175,649
Qualysis, S.A. de C.V.	197,771	197,771
Ciaac Rotoplas	71,070	71,070
Pemex Petroquímica	82,800	82,800
Productora de Tabique	190,525	190,525
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado	132,264	132,264
Hernandez Toledo Lopez	122,180	122,180
1-2-3 Piñatas San Luis, S. De R.L. De C.V.	400,000	400,000
Otras cuenta incobrables	115,390	115,390
Total	\$ 2,089,440	\$ 2,040,789

6. Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El saldo de Inversiones Financieras corresponde al Fideicomiso creado mediante un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico con los ingresos excedentes auto-generados por la venta de bienes y servicios especializados con fundamento en el artículo 23 de la Ley de Ciencia y Tecnología, dicho saldo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 es de \$12,510,428 y de \$15,165,879 respectivamente.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles son bienes propiedad del Centro, cuyo propósito es utilizarlos en la realización de las operaciones para el cumplimiento de su objeto social, estos activos están integrados por Terrenos y Edificios No Habitacionales, Mobiliario y Equipo, Mobiliario y Equipo Educativo, Equipo Instrumental de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, los cuales se valúan a su costo de adquisición o donación, según sea el caso.

Reexpresión

De conformidad con lo establecido en la norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Reexpresión", a partir del año 2008 ya no se actualizo el valor de los activos fijos para efectos de Contabilidad Inflacionaria incorporada a los estados financieros. Lo anterior, debido a que dicha norma establece que la inflación acumulada en el país está controlada cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26% (promedio anual de 8%), existiendo en este caso un entorno Económico no Inflacionario, motivo por el cual únicamente se mantiene en la contabilidad los montos de actualización de los activos y depreciación reconocidos hasta el 31 de Diciembre de 2007. Desde el 1 de Enero de 2012 al 31 de Diciembre de 2015 no ha existido entorno inflacionario según la norma antes citada.

Depreciación de los Bienes Inmuebles y Muebles

La depreciación del ejercicio se determina por el método de línea recta, a partir del mes siguiente a su adquisición sobre los valores históricos, aplicando los porcentajes de depreciación estimados de vida útil, que se detallan a continuación:

Concepto	2015
Edificios No Habitacionales	5%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	30%
Equipo Instrumental de Laboratorio	10%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	35%

Inversión en Bienes Inmuebles y Muebles

La inversión en Bienes Inmuebles y Muebles al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

7. Inmuebles

Concepto	2015	2014
Terrenos	\$ 75,179,317	\$ 38,618,357
Edificios No Habitacionales	194,935,339	180,974,949
Obra publica	1,242,773	15,076,390
Total	\$ 271,357,429	\$ 234,669,696

8. Muebles

Concepto	2015	2014
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 21,200,022	\$ 13,967,304
Muebles excepto de Oficina y Estantería	0	3,468,333
Equipo de Cómputo	15,639,225	15,924,888
Mobiliario y Educativo y Recreativo	280,811	280,811
Equipo Instrumental de Laboratorio	72,079,674	71,215,175
Equipo de transporte	5,028,579	5,028,579
Maquinaria y Equipo Industrial	98,441,264	98,194,684
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	11,048,020	8,662,907
Equipos y Aparatos Eléctricos	2,621,954	2,622,685
Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,980,527	19,980,527
Activos en proceso	1,612,697	1,612,697
Total	\$ 247,932,773	\$ 240,958,590

9. Intangibles

Concepto	2015	2014
Derechos de autor	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000
Total	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000

10. Depreciación y Amortización

Concepto	2015	2014
Edificios No Habitacionales	\$ 98,902,675	\$ 91,696,536
Muebles de Oficina y Estantería	13,307,914	11,293,190
Equipo de Cómputo	10,670,900	10,194,545
Equipo Instrumental de Laboratorio	39,333,949	34,771,740
Equipo de transporte	5,050,084	4,866,252
Maquinaria y Equipo Industrial	55,859,545	49,981,478
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	4,974,585	4,452,608
Equipos y Aparatos Eléctricos	2,116,367	2,066,995
Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,976,419	19,917,072
Derechos de autor	1,090,249	853,333
Total	\$ 251,282,687	\$ 230,093,749

Depreciación en los ejercicios de 2015 y 2014 es como sigue:

Depreciación de bienes inmuebles	7,206,140	5,787,416
Depreciación de bienes muebles	17,187,662	11,576,645
Amortización de Activos Intangibles	143,903	156,985
	<u>\$ 24,537,705</u>	<u>\$ 17,521,046</u>

11. Activo Diferido

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Beneficios al retiro de los empleados	\$ 0	\$ 4,122,000
Otros activos Diferidos	3,009,458	5,605,877
Total	<u>\$ 3,009,458</u>	<u>\$ 9,727,877</u>

Beneficios al retiro de los empleados

Representan las erogaciones por anticipado provenientes de la prima de antigüedad e indemnizaciones. En 2015 se utilizaron los recursos de la prima de antigüedad e indemnizaciones disponibles por \$4,122,000

Otros activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Depósitos en garantía	\$ 101,937	\$ 101,937
Gastos de instalación (1)	1,051,615	1,195,519
Seguros pagados por anticipado	17,705	958,447
Licencias de software (2)	1,838,201	3,349,974
Total	\$ 3,009,458	\$ 5,605,877

(1)Corresponde a los gastos de instalación por las adaptaciones que se realizan a los inmuebles del Centro, los cuales se amortizan bajo el método de línea recta aplicando una tasa del 5% anual.

(2) Corresponde a los pagos realizados para adquisición de licencias de software, los que se amortizan conforme a su periodo de vigencia.

Pasivo

12. Cuentas por Pagar a corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Proveedores	\$ 56,087,820	\$ 44,779,825
Retenciones y contribuciones por pagar	9,917,362	9,303,261
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	5,026,218	4,876,441
Impuestos y Derechos por pagar	11,024,178	14,092,061
Impuesto sobre Nómina y otros	864,980	734,638
Otras Retenciones y Contribuciones	106,719	140,678
Otras Cuentas por Pagar	4,765,668	5,193,722
Total	\$ 87,792,945	\$ 79,120,626

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2015 y 2014 tienen una antigüedad menor de 90 días, éstas fueron liquidadas antes del 28 de febrero de 2016 y 2015 respectivamente.

Proveedores

El saldo representa el compromiso de pago por la compra de materiales y servicios para la operación de los proyectos del Centro.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Proveedores Nacionales (1)	\$ 55,857,869	\$ 44,281,989
Proveedores Extranjeros (1)	229,951	497,836
Total	\$ 56,087,820	\$ 44,779,825

(1) El tipo de cambio al que se valuó la moneda extranjera fue de \$ 17.2065 en 2015 y de \$ 14.7180 en 2014, por cada dólar americano.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
ISR sobre Sueldos	\$ 9,706,919	\$ 9,065,786
Retención ISR	97,955	115,853
Retención IVA	112,488	121,622
Total	\$ 9,917,362	\$ 9,303,261

Retenciones del Sistema de Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
IMSS	\$ 2,724,422	\$ 2,720,806
5% INFONAVIT y Amortizaciones	2,301,796	2,155,636
Total	\$ 5,026,218	\$ 4,876,442

Impuestos y Derechos por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
IVA de Ventas	\$ 11,024,178	\$ 14,092,059
Total	\$ 11,024,178	\$ 14,092,059

El IVA de ventas se refiere al efecto del procedimiento estipulado en los artículos 11, 17 y 22 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, donde se hace referencia a que el impuesto se causará hasta el momento en que se cobren efectivamente las contraprestaciones; asimismo, el impuesto trasladado se acreditará hasta el momento en que se paguen las contraprestaciones.

Impuesto sobre Nómina y Otros

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Impuesto sobre Nómina y otros	\$ 864,980	\$ 734,638
Total	\$ 864,980	\$ 734,638

Otras Retenciones y Contribuciones

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
ISR No Deducibles	\$ 106,719	\$ 140,678
Total	\$ 106,719	\$ 140,678

Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2015	2014
Remuneraciones por pagar el personal	\$ 2,231,335	\$ 0
American Express (1)	157,236	170,748
Varios (2)	341,727	2,898,974
Tesorería de la Federación (3)	434,723	420,742
Proyectos por Realizar (4)	1,500,000	1,538,858
Intereses de la Federación (5)	100,647	164,400
Total	\$ 4,765,668	\$ 5,193,722

- (1) Se refiere al pago de viáticos, gasolina y peajes realizados a través de la tarjeta corporativa American Express, los cuales al 31 de diciembre de 2015 y 2014 se encontraban pendientes de pago.
- (2) En 2014 se refiere principalmente al descuento de documentos a través de NAFIN por un importe de \$1,784,162, aplicado por el proveedor TESTING HOUSE, S. de R.L. de C.V mediante el esquema de cadenas productivas.
- (3) Corresponde a recursos por devolver a la TESOFE, originado por recursos no ejercidos en el capítulo 1000 de sueldos y salarios, los cuales fueron devueltos en enero 2016. En 2014 corresponde a recursos financieros depositados por la Tesorería de la Federación, los cuales fueron aplicados a resultados en el año de 2015.

(4) Se refiere a proyectos por realizar diferente de fondos mixtos.

(5) Corresponde a los intereses ganados por inversiones de los recursos fiscales, los cuales se enteran a la Tesorería de la Federación durante los 10 primeros días naturales de cada mes.

13. Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Su saldo al 31 de Diciembre de 2015 y 2014 representa anticipos a clientes por un importe de \$190,000 y \$190,000 respectivamente.

14. Fondos en Administración a Largo Plazo

Se refiere a los recursos en administración recibidos mediante la firma de convenios de fondos mixtos y sectoriales con las dependencias y entidades del Gobierno Federal y Estatal que se encuentran en proceso de ejecución de los proyectos.

Los proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2015 son:

Proyecto	Concepto	2015
550443	Evaluación del recurso eólico, cotejo de tecnología (Benchmarking) y análisis del costo beneficio de su implementación en la península de Baja California y Quintana Roo.	\$ 156,429
930013	Formación de recursos humanos con estancias de posgrado y maestría.	184,309
OEMSM3227	Integración y consolidación de capacidades nacionales para desarrollo de pequeños aerogeneradores, mediante el diseño, construcción y pruebas exhaustivas de un aerogenerador con capacidad de 30 K.w.	705,799

Proyecto	Concepto	2015
OEMSM3228	Desarrollo de aspas para pequeños aerogeneradores (hasta 50 K.w.).	602,712
FAIV05015	Fortalecimiento de los laboratorios de construcción mecánica, tecnologías de información y de medición para el diseño y manufactura de herramientas para el sector automotriz y de autopartes CIATEQ.	826,811
FJIV45077	Centro de desarrollo de manufactura.	24,627,436
FQPO25016	Estancias posdoctorales vinculadas al fortalecimiento de la calidad del posgrado nacional.	680,000
FQSM05039	Rehabilitación de sistema motriz y puesta en operación de antena ERIS.	3,747,801
FQTT35003	Prueba de concepto para la transferencia de tecnología de medición remota de consumo de energía eléctrica de agua y gas.	1,392,105
FQUV15001	Sentar las bases para fomentar la cultura de innovación a través del modelo CIATEQ transferible a IES, CI'S y Empresas.	1,074,842
FQUV35002	Preparación de los casos de inversión para la transferencia del portafolio de tecnologías de CIATEQ.	1,380,378
FQSM05057	Desarrollo de un prototipo funcional de un centro de mando móvil para control de emergencias Aeroportuarias.	179,071
Otros		66,044
Total		\$ 35,623,737

15. Cuentas de Orden Contables

Este rubro está compuesto principalmente por los Fidelicomisos de Ciencia y Tecnología, que se utiliza para la ejecución de los proyectos y el de reconocimiento de los compromisos laborales con el personal, así como el reconocimiento de las contingencias legales.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos en este rubro se integran como sigue:

Concepto	2015	2014
Provisión Pasivo Laborales (1)	\$ 404,462	\$ 6,729,389
Complemento Provisión Pasivos Laborales (1)	4,798,494	4,798,494
Fidelcomiso de Proyectos (2)	12,510,428	27,165,879
Otras Contingencias (3)	4,190,000	4,190,000
Total	\$ 21,903,384	\$ 42,883,762

(1) Con base en la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal, el Centro contempla un plan de indemnización legal con beneficios definidos que cubre a todos los empleados, cualquiera que sea su antigüedad; los beneficios de este plan, son:

Realizar el pago al equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio de conformidad con el artículo 162 de la Ley Federal del Trabajo y de acuerdo con el criterio general de aplicación.

Por separación y retiro justificado, el empleado tendrá derecho al pago por los salarios de servicio generados a partir del 1 de mayo de 1979 y hasta la fecha de su separación.

Por retiro voluntario, el empleado tendrá derecho al pago por los años de servicios completos a partir de la fecha de ingreso al Centro, contando con un mínimo de 15 años de servicio.

El costo anual de dichos beneficios fueron calculados por actuario independiente, su resultado fue la valuación actuarial de la Prima de Antigüedad e Indemnización legal al cierre de 2009 de acuerdo a los Lineamientos de las Normas de Información Financiera D-3 (NIF D-3) , en base a esto, se registró como provisión inicial la cantidad de \$3,178,924 como obligaciones para el pago de prima de antigüedad, misma que fue fondeada en su momento y los movimientos por pago de prima de antigüedad realizados hasta el año 2012 se han afectado a este fondo, el saldo actual del mismo es por \$2,582,910.

Se realizó estudio actuarial para cuantificar la provisión de las obligaciones laborales por indemnización y prima de antigüedad de los trabajadores, quedando al cierre del 2015 reflejado en cuentas de orden la cantidad de \$4,798,494. Durante el ejercicio de 2015 se utilizaron los recursos de la prima de antigüedad para hacer frente al pago de otros conceptos de indemnización, por lo que de acuerdo con el estudio actuarial por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015 la prima antigüedad asciende a la cantidad de \$ 3,357,957 así mismo se tiene un pasivo proyectado de \$18,681,878 para indemnizaciones.

(2) En relación al Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEQ, conforme a las prácticas contables los gastos que se realicen a través de los recursos del Fideicomiso, se registran contablemente dentro de los resultados conforme se devenguen, también se indica en el balance en activo no circulante la disponibilidad.

(3) Se revela en el Informe sobre Pasivos Contingentes.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de servicios

Corresponde a la venta de servicios, derivado de la oferta de proyectos de desarrollo tecnológico y de vinculación de las diferentes especialidades del Centro.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los ingresos por transferencias del Gobierno Federal destinados para gasto corriente (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Becas) se registran en la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas del estado de actividades en el ejercicio en que se reciben, de acuerdo al presupuesto anual autorizado por el Congreso de la Unión, notificado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Coordinadora de Sector (CONACYT), en cumplimiento a la "Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG-SP-02" "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades". Conforme a esta norma si el saldo de esta cuenta es suficiente se aplicará al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, y si su saldo es superavitario se acreditará a la cuenta de Pasivo en favor de la TESOFE, o bien al Patrimonio de CIATEQ mediante la canalización o aportación de recursos al fondo en fideicomiso y se consideraran erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación con fundamento en el artículo 26, fracción V, de la Ley de Ciencia y Tecnología, sin requerir de la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

Se integra principalmente con los intereses ganados por inversiones en valores a corto plazo.

Otros Ingresos y Beneficios varios

Se refiere principalmente al reconocimiento de los ingresos a través de la firma de convenios de fondos mixtos y sectoriales con las dependencias y entidades del Gobierno Federal y Estatal y representa la parte que se devenga por la ejecución de estos proyectos. Inicialmente se reconoce como un gasto devengado y al mismo tiempo se refleja dentro de otros ingresos, manteniendo así la relación directa del ingreso y el gasto en el mismo periodo.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los saldos se integran como sigue:

Concepto	2015	2014
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 261,498,173	\$ 253,307,900
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	261,728,896	253,804,329
Otros Ingresos y Beneficios Varios	42,187,956	32,057,250
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 565,415,025	\$ 539,169,479

Los ingresos por venta de bienes y servicios por \$ 261,498,173 en 2015 incluyen la cantidad de \$42,321,047, que corresponden a recursos otorgados por CONACYT para el desarrollo tecnológico de proyectos cuyo beneficiario es una empresa del sector privado, sin embargo para efectos de control el apoyo económico llega al Centro Público (CIAITEQ), con la finalidad de garantizar el desarrollo del proyecto tecnológico, ya que el prototipo es entregado a la empresa.

Gastos y otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento y Subsidios y Otras Ayudas.

Corresponde a los gastos por concepto de servicios personales, materiales y suministros y servicios generales indispensables para la operación del Centro.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 los gastos se integran como sigue:

Concepto	2015	2014
Capítulo 1000 Servicios Personales	\$ 269,144,130	\$ 250,815,403
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	55,242,341	59,985,016
Capítulo 3000 Servicios Generales	225,831,363	213,886,096
	550,217,834	524,686,515
Capítulo 4000 Subsidios y Subvenciones	2,969,444	3,215,954
Total Gastos de Funcionamiento y Subsidios	\$ 553,187,278	\$ 527,902,469

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

La variación en el patrimonio durante el ejercicio 2015, corresponde a donaciones de capital por \$7,771,816 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión y por la revaluación de los terrenos por \$36,560,961.

Concepto	2015	2014
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	\$ 0	\$ 30,000,000
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	181,321,555	151,321,555
Patrimonio o Capital Social	8,300	8,300
	181,329,855	181,329,855
Donaciones de Capital	136,081,319	128,309,503
Total	\$ 317,411,174	\$ 309,639,358

Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Resultado del ejercicio (Pérdida/Desahorro)	\$ -21,955,237	\$ -14,193,562
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0
Resultado del ejercicios anteriores	-80,289,149	-66,095,588
Revaluó de Bienes Muebles	115,461,977	78,901,017
Total	35,172,828	12,805,429
Total	\$ 13,217,591	\$ -1,388,133

El 20 de marzo de 2015, se emitieron y autorizaron por parte de la Administración del CIATEQ A.C. los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2014, mismos que fueron modificados con posterioridad por alcances.

Derivado de lo anterior el Resultado del ejercicio (Pérdida/Desahorro) del ejercicio de 2014 tuvo una variación negativa de \$1,146,728.

La variación en el resultado neto fue el siguiente:

	<u>Importe</u>
Efectivo y Equivalentes	\$ -337,948
Almacén	70,621
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-16,945
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,035,914
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	395,086
	<u>\$ 1,146,728</u>

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El saldo inicial y final del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$ 507,361	\$ 11,962,001
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	1,775,871	3,141,729
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	79,604,356	17,581,723
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 81,887,588	\$ 32,685,453

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles durante el periodo de 2015 y 2014 fueron las siguientes:

Concepto	2014	% de Subsidio de Capital	
		2014	2014
Edificios	\$ 13,960,391	\$	0
Total	\$ 13,960,391	\$	0
Concepto	2014	2014	2014
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 1,526,468	\$ 1,559,270	97%
Maquinaria y Equipo Industrial		29,953,763	
Instrumental Médico y de Laboratorio	914,461	3,015,756	
Herramientas y Máquinas		0	
Equipo de Comunicación		1,169,561	
Equipos y Aparatos Eléctricos	41,093	0	
Equipo de Cómputo	126,772	188,233	
Activos en proceso		920,256	
Total	\$ 2,608,794	\$ 36,806,839	

Los pagos efectuados por las compras de inversión en bienes muebles durante el periodo de 2015 y 2014 fueron \$ 2,608,794 y \$36,806,839, respectivamente.

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

Concepto	2015	2014
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 12,227,747	\$ 11,267,010
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Estimación, Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	48,651	1,035,914
Depreciación	24,393,802	17,364,062
Amortización	143,903	156,985
Otros gastos	9,592,995	6,903,611

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
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Pesos)

1.- Ingresos presupuestarios		\$ 565,000,265
2.- Más Ingresos contables no presupuestarios		\$ 414,760
Intereses del fideicomiso	\$ 171,160	
Reconocimiento de Fondos Mixtos no presupuestales	243,600	
3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 0
4.- Ingresos contables	(4=1+2-3)	\$ <u>565,415,025</u>

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(Pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios		\$ 542,074,100
2.- Menos Egresos Presupuestarios No contables		\$ 4,555,000
Movimientos de Inventarios	\$ 10,836,900	
Transferencia para Fideicomiso en el 2015	17,000,000	
Operaciones Ajenas 2015	-23,281,900	
3.- Mas Gastos Contables No Presupuestales		\$ 49,780,500
Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000)	\$ 14,578,300	
Estimación para cuentas incobrables	48,700	
Depreciación histórica del ejercicio	24,393,800	
Amortización 2015	143,900	
Devengación de seguros pagados x anticipado	899,200	
Registros en póliza 170	-99,000	
Registro de partidas especiales	9,571,000	
Registro de diferencias en tipo de cambio	-361,500	
Ajuste al IMSS, SAR e INFONAVIT	22,000	
Registro pólizas CDP-90 y 98, SDT-28 y CDH-935	584,100	
4.- Total de Gasto Contable	(4=1-2+3)	\$ <u>587,299,600</u>

(1) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas de orden que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Contables:

Concepto	2015		2014	
Provisión Pasivo Laborales	\$	404,462	\$	6,729,389
Complemento Provisión Pasivos Laborales		4,798,494		4,798,494
Fideicomiso de Proyectos		12,510,428		27,165,879
Otras Contingencias		4,190,000		4,190,000
Total	\$	21,903,384	\$	42,883,762

Presupuestarias:

2015

No.	Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
8.1.1.1	Ley de ingresos Estimada	\$ 626,363,102
8.1.2.1	Ley de ingresos por Ejecutar	64,072,142
8.1.3.1	Ley de ingresos Modificada	629,072,407
8.1.4.1	Ley de ingresos Devengada	565,000,265
8.1.5.1	Ley de ingresos Recaudada	578,384,130

No.	Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 626,363,102
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	63,716,561
8.2.3.1	Presupuesto Modificado	629,072,407
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	565,355,846
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	552,463,803
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	552,463,803

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El objetivo de estas notas es revelar el contexto y los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del periodo, y que son necesarios para una mejor comprensión de los Estados Financieros del CIATEQ, A.C.

2. Panorama Económico y Financiero

En el Presupuesto de Egresos de la Federación para el año 2015, fueron aprobados al Centro 7,924 miles de pesos adicionales, respecto de 2014; estos recursos fueron aplicados principalmente en el pago de sueldos y salarios.

En 2015 hubo un aumento de ingresos propios de 8,190 miles de pesos, respecto de 2014. Durante 2015 el tipo de cambio tuvo un deslizamiento de 2.49 pesos por dólar, 14.46%; al cierre de 2015 y 2014 fue de 17.2065 y 14.7180 respectivamente pesos por dólar americano, originando en el ejercicio una variación en tipo de cambio de 841 (2015) y 2,056 (2014) miles de pesos respectivamente.

Durante 2014 los servicios de posgrado se han convertido en una actividad sustantiva para el Centro, contribuyendo al fortalecimiento de la investigación científica y desarrollo tecnológico con ingresos en 2015 y 2014 de 21,558 y 20,944 miles de pesos respectivamente.

Durante los ejercicios de 2015 y 2014 se realizaron 184 y 189 proyectos respectivamente, como se detallan a continuación:

Tipo de Proyecto	2015	2014
Desarrollo Tecnológico	116	109
Ingeniería	24	34
Servicios tecnológicos	15	17
Sub total A	155	160
Proyectos internos	4	4
Apoyos CONACYT (Ciencia)	12	9
Formación de Recursos Humanos	14	16
Sub total B	29	29
Total	184	189

3. Autorización e Historia

El día 7 de marzo de 2016, el Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez tomo posesión del cargo de Director General del Centro y autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas el día 18 de marzo de 2016 correspondientes al ejercicio 2015.

Los asociados tienen facultades para autorizar los estados financieros adjuntos, los que se someterán a la aprobación en la próxima sesión ordinaria de la Asamblea de Asociados a celebrarse en 2016.

Fecha de Creación y Principales Cambios en su Estructura.

El CIATEQ, A.C. es una Asociación Civil con personalidad jurídica y patrimonio propios, creada mediante acta constitutiva del 9 de noviembre de 1978.

Mediante acta de Asamblea General Ordinaria de asociados del 4 de septiembre de 1998, se aprobó que entrara en vigor el uso de la denominación de CIATEQ, A.C. y del descriptor Centro de Tecnología Avanzada, en lugar del anterior Centro de Investigación y Asistencia Técnica del Estado de Querétaro, A.C.

El 30 de marzo de 2000, el CIATEQ, A.C., firmó Convenio de Desempeño con las Secretarías de Hacienda y Crédito Público, de Educación Pública, de Contraloría y Desarrollo Administrativo (ahora Secretaría de la Función Pública) además del CONACYT.

El 16 de agosto de 2000, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el acuerdo por el que se reconoce a diversas Entidades Paraestatales del sistema SEP-CONACYT, como "Centros Públicos de Investigación" entre estas se encuentra el CIATEQ, A.C., este acuerdo surte efectos a partir de la fecha en que se celebre el Convenio de Desempeño con las Dependencias de la Administración Pública Federal Centralizada.

El 3 de febrero de 2011 con escritura número 19370 se modificación los Estatutos del Centro de acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología.

El 20 de enero de 2016 con escritura número 59314 se llevó a cabo la última modificación a los Estatutos del Centro de acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El objeto social del Centro es la realización de actividades de investigación y desarrollo tecnológico en el área de mecatrónica y disciplinas afines, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país.

b) Principal actividad.

La principal actividad es la venta de servicios de desarrollo y asistencia tecnológica, así como la prestación de servicios de Posgrado (Estudios Superiores).

c) Ejercicio fiscal

De acuerdo con lo establecido en el artículo 11 del Código Fiscal de la Federación (CFF), el ejercicio fiscal del Centro comprende del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

d) Régimen Jurídico.

Es una Entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos del artículo 3º fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 2º. y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; además es un Centro Público de Investigación, atento a lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

e) Consideraciones Fiscales.

El Centro por ser una Entidad Paraestatal con fines no lucrativos, se encuentra bajo el régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), por lo que no es contribuyente de este impuesto y solo se entera y paga el ISR a la tasa vigente por aquellos conceptos considerados como no deducibles. En lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado se realizan actos o actividades de venta de servicios por proyectos de vinculación, los cuales están gravados a la tasa del impuesto según corresponda.

El Centro no considera como remanente distribuible los pagos por servicios personales subordinados realizados y que a su vez sean ingresos exentos para los trabajadores, de acuerdo con la regla I.3.9.21. de la Quinta Modificación a la Resolución Miscelánea para 2014, por lo anterior no se determina una proporción de deducción por este concepto sujeta al impuesto sobre la renta.

CIATEQ está obligado a la retención y entero I.S.R. sobre sueldos y salarios pagados al personal, así como a retener y enterar el I.S.R. e I.V.A por diversas actividades realizadas en la operación.

Por el régimen laboral del Centro, debe calcular y pagar las cuotas obrero-patronales al IMSS, así como efectuar aportaciones al INFONAVIT y al SAR, y las amortizaciones por créditos otorgados por el Instituto al personal del Centro.

En cuanto a contribuciones Locales en los diferentes Estados en donde CIATEQ tiene presencia causa el impuesto sobre nóminas conforme a las siguientes tasas:

Concepto	% Tasa
Aguascalientes	2.0
Estado de México	3.0
Querétaro	2.0
San Luis Potosí	2.5
Tabasco	2.5
Veracruz	2.0

De acuerdo con la Ley de Hacienda de los Estados de Querétaro y San Luis Potosí, el Centro tiene la obligación de retener este impuesto por la contratación de servicios personales subordinados (outsourcing).

f) Estructura organizacional básica.

La Estructura Organizacional Básica autorizada del Centro al 31 de diciembre 2015, está integrada como sigue:

DEPARTAMENTO	DESCRIPCIÓN DE UNIDAD ADMINISTRATIVA	GRUPO, GRADO Y NIVEL
DIRECCION GENERAL DE CIATEQ	DIRECCION GENERAL	KC1
DIRECCION ADMINISTRATIVA	DIRECCION ADMINISTRATIVA	MB1
SUBDIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	NB1
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	NB1
SUBDIRECCION DE RECURSOS MATERIALES	DIRECCION ADMINISTRATIVA	NA1
DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y MANTO. AGS.	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OC1
DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OC1
DEPARTAMENTO DE COBRANZA Y TESORERIA AGS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OC1
DEPARTAMENTO DE COMPENSACIONES	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OC1
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OC1
DEPARTAMENTO DE COBRANZA Y TESORERIA S.L.P.	DIRECCION ADMINISTRATIVA	OA1
TITULAR DEL ORGANNO INTERNO DE CONTROL	ORGANO INTERNO DE CONTROL	MB1
TITULAR DE AUDITORIA INTERNA	ORGANO INTERNO DE CONTROL	NB1

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

De acuerdo con el artículo 23 y 50 fracción II de la Ley de Ciencia y Tecnología (LCYT), el Centro opera un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico constituido con los recursos autogenerados por la venta de servicios del propio Centro, los cuales son administrados mediante la figura del fideicomiso, estableciéndose como beneficiario y Fideicomitente CIATEQ, A.C. y como Fiduciaria el Banco Santander (México), S.A.

El objeto del fondo es el financiar o complementar financiamiento de proyectos específicos de investigación, de desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial explotación comercial, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación aprobados.

A partir de la suscripción de los contratos de fideicomiso, cualquier canalización o aportación de recursos a los fondos se consideraran erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación con fundamento en el artículo 26, fracción V, de la Ley de Ciencia y Tecnología reformada el 20 de mayo de 2014; por lo cual el ejercicio de

los recursos se realiza conforme a los contratos correspondientes y a sus reglas de operación.

Los recursos autogenerados, de terceros o cualquiera otro, que ingresen a los fondos, no se revertirán en ningún caso al Gobierno Federal; y a la terminación del contrato de fideicomiso por cualquier causa legal o contractual, los recursos que se encuentren en el mismo pasaran al patrimonio del fideicomitente de conformidad a la fracción IX, del Artículo 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

De conformidad con fracción VI, del Artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología (LCYT) la cuantía o la disponibilidad de recursos en los Fondos, incluyendo capital e intereses y los recursos autogenerados, no darán lugar a la disminución, limitación o compensación de las asignaciones presupuestales normales, autorizadas conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación para los centros públicos de investigación, que de conformidad con la LCYT cuenten con dichos fondos.

De acuerdo con lo dispuesto por la fracción V del artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología, así como por el artículo 29 fracción XIX del instrumento de creación de fecha 31 de octubre de 2003, en la segunda sesión ordinaria del 2009, el Órgano de Gobierno del CIATEQ emitió el acuerdo mediante el cual se aprueban las Reglas de Operación del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEQ, A.C, las cuales tienen como objeto regular la organización y operación del Fondo.

Durante el año de 2015 se llevaron a cabo dos sesiones de Fideicomiso, la primera el 29 de junio y la segunda el 29 de diciembre.

Los recursos por \$12,510,428 al 31 de diciembre de 2015 corresponden a recursos para el pago de bonos al personal, excepto mandos medios y superiores y/o proyectos institucionales, los cuales se encuentran en la cuenta concentradora.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas (NIF GE) y Generales (NIFGG) para el Sector Paraestatal en vigor a la fecha del Estado de Situación Financiera.

a) Base de registro:

El registro de las operaciones se realiza a valor histórico sobre la base del devengado, considerando las disposiciones que establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que le son aplicables.

El resultado de las operaciones se determina tomando como base el presupuesto autorizado (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios por servicios, los cuales se disminuyen por el gasto de operación y de inversión, representado por el presupuesto ejercido, dando como resultado el Ahorro/Desahorro del ejercicio.

b) Normatividad emitida por la CONAC:

Los estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Carácter General Aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública; cabe mencionar que esta práctica coincide en sus puntos principales con las Normas de Información Financiera aplicables en México emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). De acuerdo a lo establecido por el artículo 234 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se solicitó autorización para que en los casos necesarios y de acuerdo a la naturaleza de las operaciones que realiza CIATEQ, A.C., se aplicaran, con carácter supletorio, las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF, al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y efectuar los registros contables y presupuestales para la emisión de los Estados Financieros y Presupuestales de CIATEQ, A.C.

b 1) Armonización Contable

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr la armonización y facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

La Ley de Contabilidad, es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político administrativos de las demarcaciones del Distrito Federal; las entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

El 20 de agosto de 2009 fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos y el 8 de Agosto de 2013 fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

En el ámbito de aplicación del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental se establece como de aplicación supletoria:

- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;

- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (International Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

El 29 de julio de 2011 se emitieron por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental", en estos lineamientos, CLATEQ, A.C. es considerado como una Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera y deberá cumplir con los siguientes documentos técnicos contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC):

- 1.- Marco Conceptual 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 sobre los Indicadores para medir los Avances Físicos y Financieros relacionados con los Recursos Públicos Federales.
- 7.- Clasificador por Tipo de Gasto.
- 8.- Clasificador Funcional del Gasto.
- 9.- Clasificador por Objeto del Gasto
- 10.-Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
- 11.-Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

En este sentido, el 15 de diciembre de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal, aprobó mediante oficio número 309-A-II-960/2011 el Plan de Cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el Registro Contable y Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera:

Los efectos de la inflación se reconocen de acuerdo con la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 (Reexpresión) aplicable a entidades paraestatales, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como lo dispuesto en las NIF (Normas de Información Financiera) promulgadas por la CINIF, las cuales entraron en vigor en el ejercicio de 2008.

Al 31 de diciembre de 2008 se reconocieron los efectos de la inflación en el rubro de activos fijos. A partir de 2009 los niveles de inflación en México acumulados han generado las condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario, según lo establecido por la NIFGG SP 04 (Reexpresión) y la NIF B-10.

b) Norma de Información Financiera B-2. Flujo de Efectivo

A partir del 1 de enero de 2008, entro en vigor la NIF B-2 "Estado de Flujos de Efectivo", emitida por el CINIF.

Dentro del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental se requiere que en la elaboración y presentación de los Estados Financieros se incluya el Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo revela en forma detallada y clasificada las variaciones de las cuentas patrimoniales del ente público, de un periodo determinado a otro, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiamiento, presentando los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros en un periodo determinado, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo e inversiones.

c) Almacén

Los materiales y suministros se registran a su costo de adquisición. El método de valuación utilizado es el de costo de adquisición.

d) Reserva para Prima de Antigüedad

Con base en la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, se registra la reserva para prima de antigüedad, conjuntamente con lo establecido en el boletín D-3 "Beneficios a los empleados" emitido por el CINIF.

El costo correspondiente a la obligación por concepto de prima de antigüedad se valúa por el método de pasivo neto proyectado, a través de valuación actuarial elaborado por actuario independiente. Dicha estimación se ve reflejada en las cuentas de orden.

f) 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, deben ser reintegrados a la Tesorería de la Federación.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha en que se realizan las mismas y los saldos se valúan al de la fecha de cierre del ejercicio.

La moneda extranjera se encuentra valuada como sigue:

a) Activos en moneda extranjera.

No existen activos en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2015.

b) Pasivos en moneda extranjera.

Importe	Moneda	Tipo de cambio	Total
595,224	USD	\$ 17.2065	\$ 10,241,722
<u>595,224</u>		\$	<u>10,241,722</u>

El Centro no cuenta con un método específico de protección de riesgos contra variaciones en el tipo de cambio, debido a la normatividad dispuesta en los Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal y la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

8. Reporte Analítico del Activo

Porcentajes de depreciación.

La depreciación del ejercicio se registra afectando la cuenta de gastos por Depreciación en el estado de actividades.

La depreciación del ejercicio se determina por el método de línea recta, a partir del mes siguiente a su adquisición sobre los valores históricos, aplicando los porcentajes de depreciación estimados de vida útil, que se detallan a continuación:

Concepto	2014
Edificios No Habitacionales	5%
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información	30%
Equipo Instrumental de Laboratorio	10%
Equipo de Transporte	25%
Maquinaria y Equipo Industrial	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Herramientas y Máquinas-Herramienta	35%

Como se explica en la nota III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública, la principal variación en el patrimonio durante el ejercicio 2015, corresponde a donaciones de capital por \$7,771,816 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión y a la revaluación de los terrenos por \$36,560,961.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

El CIATEQ pertenece al Sistema de Centros Públicos de Investigación, sectorizado en el Ramo 38 del "Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología".

Al 31 de diciembre de 2015 cuenta con un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico administrado a través de un fideicomiso y su disponibilidad al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$12,510,428.

10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2015 por tipo de recurso fue el siguiente:

Concepto	2015
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 261,498,173
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	261,728,896
Ingresos Financieros	244,499
Otros Ingresos y Beneficios Varios	41,943,457
Total Ingresos y Otros Beneficios	\$ 565,415,025

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2015 no tiene contratada deuda con ningún Organismo Público o Privado, el pasivo circulante a dicha fecha corresponde a las retenciones y contribuciones por pagar y a los compromisos asumidos al cierre del ejercicio.

12. Calificaciones Otorgadas

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2015 no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

13. Procesos de mejora

Al 31 de diciembre de 2015, el Centro no cuenta con recomendaciones u observaciones de riesgo, derivadas de auditorías o revisiones practicadas por instancias fiscalizadoras.

14. Información por Segmentos.

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2015 no emite información financiera por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

De conformidad al oficio A0000/033/2016 de fecha 7 de marzo de 2016 emitido por el Dr. Enrique Cabrero Mendoza presidente del Consejo Directivo del CIATEQ y con las facultades que le confieren nombre al Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez como nuevo Director General de CIATEQ con todas las facultades necesarias para el cumplimiento de las obligaciones que le confieren los ordenamientos jurídicos en el desempeño de su cargo.

16. Partes Relacionadas.

CIATEQ, A.C. no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Estas notas forman parte de los estados financieros, los cuales fueron autorizados para su emisión el 18 de marzo de 2016, por los funcionarios que firman al calce de los mismos.

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


Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez
Director General


M.A. Martha Eisa Cázares Garrido
Directora de Administración

CIATEQ, A.C.
Centro de Tecnología Avanzada

Dictamen Presupuestal
al 31 de diciembre de 2015

CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

Dictamen presupuestal al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Anexos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ESTADOS E INFORMACIÓN FINANCIERA PRESUPUESTARIA:

Estado Analítico de Ingresos	"I"
Estado de Ingresos de Flujo de Efectivo	"II"
Estado de Egresos de Flujo de Efectivo	"III"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa	"IV"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto	"V"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática	"VI"
Notas a los Estados Presupuestales	"VII"

Apéndices

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	"1"
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	"2"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa (Armonizado)	"3"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica (Armonizado)	"4"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos En Clasificación por Objeto del Gasto (Armonizado)	"5"
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional (Armonizado)	"6"

Informe de los auditores independientes

A la Secretaría de la Función Pública

Al H. Consejo Directivo de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

1. Hemos auditado los Estados e Información Financiera Presupuestaria adjuntos de **CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada**, correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, y otra información explicativa, respecto al cumplimiento con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal emitido por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; así como, la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), en cuanto al registro y preparación de dichos estados e información financiera presupuestaria.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Presupuestarios

2. La administración del Centro es responsable de la preparación de los Estados e Información Presupuestaria adjunta, de conformidad con los ordenamientos antes indicados y del control interno que la administración consideró necesario para la preparación de estos Estados e Información Financiera Presupuestaria, libres de desviación material debido a fraude, error e incumplimiento.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados e Información Presupuestaria adjunta con base en nuestra auditoría, la cual llevamos a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados e Información Presupuestaria están libres de desviaciones materiales.
4. Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados e Información Financiera Presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los Estados Presupuestarios, debido a fraude, error e incumplimiento. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación de los Estados e Información Financiera Presupuestaria por parte de la administración del Centro, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Centro.
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión del auditor

6. En nuestra opinión, los Estados e Información Presupuestaria de CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada, mencionados en el primer párrafo de este informe, correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones legales y normativas que se mencionan anteriormente.

Base de preparación

7. Sin que ello tenga efecto en nuestra opinión, llamamos la atención sobre lo mencionado en la Nota B) a los Estados e Información Presupuestaria adjuntas, en las que se describe la base de preparación de los mismos en cumplimiento con las disposiciones normativas a que está sujeto el Centro.

Los Estados Presupuestarios adjuntos han sido preparados para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, y están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Prieto, Ruiz de Velasco y Cía., S.C.

A handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and lines, positioned over the company name.

**C.P.C. Erwin Alejandro Ramírez Gasca
Socio**

Ciudad de México, a 28 de marzo de 2016.

CUENTA PÚBLICA 2015

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	367,343,511	0	367,343,511	303,271,369	314,167,032	-53,176,479
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	259,019,591	2,709,305	261,728,896	261,728,896	258,748,144	-271,447
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	626,363,102	2,709,305	629,072,407	565,000,265	572,915,176	-53,447,926
				INGRESOS EXCEDENTES		-53,447,926

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL GOBIERNO	0	0	0	0	0	0
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	626,363,102	2,709,305	629,072,407	565,000,265	572,915,176	-53,447,926
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	367,343,511	0	367,343,511	303,271,369	314,167,032	-53,176,479
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	259,019,591	2,709,305	261,728,896	261,728,896	258,748,144	-271,447
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	626,363,102	2,709,305	629,072,407	565,000,265	572,915,176	-53,447,926
				INGRESOS EXCEDENTES		-53,447,926

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.




CUENTA PÚBLICA 2015
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	626,363,102	629,072,407	605,600,629
DISPONIBILIDAD INICIAL	0	0	32,685,453
CORRIENTES Y DE CAPITAL	367,343,511	367,343,511	314,167,032
VENTA DE BIENES	0	0	0
INTERNAS	0	0	0
EXTERNAS	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	330,609,160	330,609,160	272,525,902
INTERNAS	330,609,160	330,609,160	272,525,902
EXTERNAS	0	0	0
INGRESOS DIVERSOS	36,734,351	36,734,351	41,641,130
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	0	0	0
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	73,339
OTROS	36,734,351	36,734,351	41,567,791
VENTA DE INVERSIONES	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	259,019,591	261,728,896	258,748,144
SUBSIDIOS	802,200	802,200	470,172
CORRIENTES	802,200	802,200	470,172
DE CAPITAL	0	0	0
APOYOS FISCALES	258,217,391	260,926,696	258,277,972
CORRIENTES	258,217,391	260,926,696	258,277,972
SERVICIOS PERSONALES	166,695,863	169,413,381	169,454,104
OTROS	91,521,528	91,513,315	88,823,868
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	626,363,102	629,072,407	572,915,176
ENDEUDAMIENTO (O DESENDEUDAMIENTO) NETO	0	0	0
INTERNO	0	0	0
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapéga Martínez
Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	626,363,102	629,072,407	605,600,629
GASTO CORRIENTE	626,363,102	629,072,407	552,463,805
SERVICIOS PERSONALES	290,279,046	292,996,564	258,361,058
DE OPERACIÓN	333,181,856	333,173,643	274,997,388
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
SUBSIDIOS	1,602,200	1,602,200	17,470,172
OTRAS EROGACIONES	1,300,000	1,300,000	1,635,187
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0	0	0
OBRA PÚBLICA	0	0	0
SUBSIDIOS	0	0	0
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	-23,281,811
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-22,311,069
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	-970,742
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	626,363,102	629,072,407	529,181,994
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	0	0	0
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	76,418,635

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapaga Martinez
Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	626,363,102	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapéga Martínez
Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	626,363,102	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372
Gasto Corriente	626,363,102	629,072,407	543,044,777	530,152,736	86,027,630
Servicios Personales	290,279,046	292,996,564	257,964,789	258,361,058	35,031,775
1000 Servicios personales	290,279,046	292,996,564	257,964,789	258,361,058	35,031,775
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	73,698,254	76,243,592	76,243,592	76,243,592	
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	92,813,953	92,694,161	77,414,467	77,775,276	15,279,694
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	31,074,798	31,966,154	31,971,417	32,006,877	-5,263
1400 Seguridad social	31,834,451	32,643,047	32,348,272	32,348,272	294,775
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	25,492,214	26,140,498	23,215,054	23,215,054	2,925,444
1600 Previsiones	2,056,264				
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	33,309,112	33,309,112	16,771,987	16,771,987	16,537,125
Gasto De Operación	333,181,856	333,173,843	288,005,772	274,997,388	45,167,871
2000 Materiales y suministros	42,240,742	42,240,742	66,286,783	69,512,771	-24,046,041
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,115,193	6,045,193	1,890,905	2,044,166	4,154,288
2200 Alimentos y utensilios	6,252,422	6,227,422	1,329,013	1,225,533	4,898,409
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	6,258,467	6,353,467	30,287,016	27,056,367	-23,933,549
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,530,725	6,530,725	12,577,594	15,424,509	-6,046,869
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,884,275	4,884,275	3,636,273	3,490,587	1,248,002
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	4,428,190	4,428,190	3,099,021	3,163,781	1,329,169
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,050,000	2,050,000	1,253,408	2,006,450	796,592
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,721,470	5,721,470	12,213,553	15,101,378	-6,492,083
3000 Servicios generales	290,941,114	290,932,901	221,718,989	205,484,617	69,213,912
3100 Servicios básicos	7,758,199	7,758,199	7,199,849	7,357,420	558,350
3200 Servicios de arrendamiento	28,415,767	28,415,767	30,534,651	26,450,455	-2,118,884
3300 Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	200,769,135	200,726,735	146,311,363	134,119,671	54,415,372
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,770,400	2,770,400	2,982,822	2,858,387	-212,422
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	13,614,461	13,906,861	14,504,511	15,102,157	-597,650
3700 Servicios de traslado y viáticos	25,943,636	25,943,636	9,068,762	8,791,839	16,874,874

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
3800 Servicios oficiales	6,630,000	6,380,000	6,085,728	5,773,385	294,272
3900 Otros servicios generales	5,039,516	5,031,303	5,031,303	5,031,303	
Subsidios	1,602,200	1,602,200	17,802,200	17,470,172	-16,200,000
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,602,200	1,602,200	17,802,200	17,470,172	-16,200,000
4300 Subsidios y subvenciones	1,602,200	1,602,200	17,802,200	17,470,172	-16,200,000
Otros De Corriente	1,300,000	1,300,000	-20,727,984	-20,675,882	22,027,984
3000 Servicios generales			-22,311,069	-22,311,069	22,311,069
3900 Otros servicios generales			-22,311,069	-22,311,069	22,311,069
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	1,300,000	1,300,000	1,583,085	1,635,187	-283,085
4400 Ayudas sociales	1,300,000	1,300,000	1,583,085	1,635,187	-283,085
Gasto De Inversión			-970,742	-970,742	970,742
Otros De Inversión			-970,742	-970,742	970,742
3000 Servicios generales			-970,742	-970,742	970,742
3900 Otros servicios generales			-970,742	-970,742	970,742

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapága Martínez
Director General



M.A. Malina Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA¹
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN					TOTAL		
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSIÓN
3						Aprobado	288,682,728	333,086,856	1,602,200	1,300,000	624,671,784					624,671,784	100.0	
3						Modificado	291,826,756	333,086,856	1,602,200	1,300,000	627,815,812					627,815,812	100.0	
3						Devengado	256,754,981	287,918,985	17,602,200	-20,727,984	541,708,182			-870,742	-870,742	540,817,440	100.2	-0.2
3						Pagado	257,191,250	274,910,801	17,470,172	-20,675,882	528,896,141			-870,742	-870,742	527,925,399	100.2	-0.2
3						Porcentaje Pag/Aprob	89.1	82.5	-	-	84.7					84.5		
3						Porcentaje Pag/Modif	88.1	82.5	-	-	84.2					84.1		
3	8					Ciencia, Tecnología e Innovación												
3	8					Aprobado	288,682,728	333,086,856	1,602,200	1,300,000	624,671,784					624,671,784	100.0	
3	8					Modificado	291,826,756	333,086,856	1,602,200	1,300,000	627,815,812					627,815,812	100.0	
3	8					Devengado	256,754,981	287,918,985	17,602,200	-20,727,984	541,708,182			-870,742	-870,742	540,817,440	100.2	-0.2
3	8					Pagado	257,191,250	274,910,801	17,470,172	-20,675,882	528,896,141			-870,742	-870,742	527,925,399	100.2	-0.2
3	8					Porcentaje Pag/Aprob	89.1	82.5	-	-	84.7					84.5		
3	8					Porcentaje Pag/Modif	88.1	82.5	-	-	84.2					84.1		
3	8	02				Desarrollo Tecnológico												
3	8	02				Aprobado	288,682,728	331,027,344	1,602,200	1,300,000	622,652,272					622,652,272	100.0	
3	8	02				Modificado	291,826,756	331,027,344	1,602,200	1,300,000	625,801,300					625,801,300	100.0	
3	8	02				Devengado	256,754,981	285,904,473	17,602,200	-20,727,984	528,773,670			-870,742	-870,742	528,022,928	100.2	-0.2
3	8	02				Pagado	257,191,250	272,923,064	17,470,172	-20,675,882	528,008,604			-870,742	-870,742	525,037,862	100.2	-0.2
3	8	02				Porcentaje Pag/Aprob	89.1	82.4	-	-	84.6					84.5		
3	8	02				Porcentaje Pag/Modif	88.1	82.4	-	-	84.2					84.0		
3	8	02	002			Servicios de apoyo administrativo												
3	8	02	002			Aprobado	23,830,791				23,830,791					23,830,791	100.0	
3	8	02	002			Modificado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002			Devengado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002			Pagado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002			Porcentaje Pag/Aprob	91.5				91.5					91.5		
3	8	02	002			Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0					100.0		
3	8	02	002	M001		Actividades de apoyo administrativo												
3	8	02	002	M001		Aprobado	23,830,791				23,830,791					23,830,791	100.0	
3	8	02	002	M001		Modificado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001		Devengado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001		Pagado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001		Porcentaje Pag/Aprob	91.5				91.5					91.5		
3	8	02	002	M001		Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0					100.0		
3	8	02	002	M001	90Y	CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada												
3	8	02	002	M001	90Y	Aprobado	23,830,791				23,830,791					23,830,791	100.0	
3	8	02	002	M001	90Y	Modificado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001	90Y	Devengado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001	90Y	Pagado	21,807,688				21,807,688					21,807,688	100.0	
3	8	02	002	M001	90Y	Porcentaje Pag/Aprob	91.5				91.5					91.5		
3	8	02	002	M001	90Y	Porcentaje Pag/Modif	100.0				100.0					100.0		
3	8	02	004			Generación de desarrollo e innovación tecnológica para elevar la competitividad del país y difusión de sus resultados												
3	8	02	004			Aprobado	254,851,837	331,027,344		1,300,000	587,219,281					587,219,281	100.0	
3	8	02	004			Modificado	270,019,008	331,027,344		1,300,000	602,391,412					602,391,412	100.0	
3	8	02	004			Devengado	234,987,203	285,904,473		1,583,065	522,474,681					522,474,681	100.0	
3	8	02	004			Pagado	236,383,562	272,923,064		1,635,167	509,941,813					509,941,813	100.0	
3	8	02	004			Porcentaje Pag/Aprob	88.0	82.4		125.8	85.4					85.4		
3	8	02	004			Porcentaje Pag/Modif	87.2	82.4		125.8	84.7					84.7		
3	8	02	004	E002		Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones												
3	8	02	004	E002		Aprobado	254,851,837	331,027,344		1,300,000	587,219,281					587,219,281	100.0	

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA*
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CATEGORÍAS PROGRAMÁTICAS						GASTO CORRIENTE					GASTO DE INVERSIÓN				TOTAL			
FI	FN	SF	AI	PP	UR	DENOMINACIÓN	SERVICIOS PERSONALES	GASTO DE OPERACIÓN	SUBSIDIOS	OTROS DE CORRIENTE	SUMA	INVERSIÓN FÍSICA	SUBSIDIOS	OTROS DE INVERSIÓN	SUMA	TOTAL	ESTRUCTURA PORCENTUAL	
																	CORRIENTE	INVERSIÓN
3	8	02	000	W001	90Y	Devengado				-22,311,000	-22,311,000			-670,742	-670,742	-23,281,811	96.6	4.2
3	8	02	000	W001	90Y	Pagado				-22,311,000	-22,311,000			-670,742	-670,742	-23,281,811	96.6	4.2
3	8	02	000	W001	90Y	Porcentaje Pag/Aprob												
3	8	02	000	W001	90Y	Porcentaje Pag/Modif												
3	8	03				Servicios Científicos y Tecnológicos												
3	8	03				Aprobado		2,019,512			2,019,512					2,019,512	100.0	
3	8	03				Modificado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03				Devengado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03				Pagado		1,987,537			1,987,537					1,987,537	100.0	
3	8	03				Porcentaje Pag/Aprob		96.4			96.4					96.4		
3	8	03				Porcentaje Pag/Modif		96.7			96.7					96.7		
3	8	03	004			Generación de desarrollo e innovación tecnológica para elevar la competitividad del país y difusión de sus resultados												
3	8	03	004			Aprobado		2,019,512			2,019,512					2,019,512	100.0	
3	8	03	004			Modificado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004			Devengado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004			Pagado		1,987,537			1,987,537					1,987,537	100.0	
3	8	03	004			Porcentaje Pag/Aprob		96.4			96.4					96.4		
3	8	03	004			Porcentaje Pag/Modif		96.7			96.7					96.7		
3	8	03	004	E002		Desarrollo tecnológico e innovación y elaboración de publicaciones												
3	8	03	004	E002		Aprobado		2,019,512			2,019,512					2,019,512	100.0	
3	8	03	004	E002		Modificado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004	E002		Devengado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004	E002		Pagado		1,987,537			1,987,537					1,987,537	100.0	
3	8	03	004	E002		Porcentaje Pag/Aprob		96.4			96.4					96.4		
3	8	03	004	E002		Porcentaje Pag/Modif		96.7			96.7					96.7		
3	8	03	004	E002	90Y	CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada												
3	8	03	004	E002	90Y	Aprobado		2,019,512			2,019,512					2,019,512	100.0	
3	8	03	004	E002	90Y	Modificado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004	E002	90Y	Devengado		2,014,512			2,014,512					2,014,512	100.0	
3	8	03	004	E002	90Y	Pagado		1,987,537			1,987,537					1,987,537	100.0	
3	8	03	004	E002	90Y	Porcentaje Pag/Aprob		96.4			96.4					96.4		
3	8	03	004	E002	90Y	Porcentaje Pag/Modif		96.7			96.7					96.7		

* Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo «-» corresponde a porcentajes menores a 0.00% e mayores a 200%.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.


Dr. Luis Gerardo Trapaga Martinez
Director General


M.A. Martha Elsa Cazares Gamdo
Directora Administrativa

CIATEQ, A.C.
CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(ENTIDAD PARAESTATAL ASIMILADA AL RÉGIMEN DE EMPRESAS
DE PARTICIPACIÓN ESTATAL MAYORITARIAS)

NOTAS A LOS ESTADOS E INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL
31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(PESOS)

1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO.

El CIATEQ, A.C. es una Asociación Civil con personalidad jurídica y patrimonio propios, creada mediante acta constitutiva del 9 de noviembre de 1978, cuyo objeto principal es realizar actividades de investigación y desarrollo tecnológico en el área de mecatrónica y disciplinas afines, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país.

Mediante acta de Asamblea General Ordinaria de asociados del 4 de septiembre de 1998, se aprobó que entrara en vigor el uso de la denominación de CIATEQ, A.C. y del descriptor Centro de Tecnología Avanzada, en lugar del anterior Centro de Investigación y Asistencia Técnica del Estado de Querétaro, A.C.

El 16 de agosto de 2000, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el acuerdo por el que se reconoce a diversas Entidades Paraestatales del sistema SEP-CONACYT, como "Centros Públicos de Investigación" entre éstas se encuentra el CIATEQ, A.C., este acuerdo surte efectos a partir de la fecha en que se celebre el Convenio de Desempeño con las Dependencias de la Administración Pública Federal Centralizada.

El 30 de marzo de 2000, el CIATEQ, A.C., firmó Convenio de Desempeño con las Secretarías de Hacienda y Crédito Público, de Educación Pública, de Contraloría y Desarrollo Administrativo (ahora Secretaría de la Función Pública) además del CONACYT.

El 3 de febrero de 2011 con escritura número 19370 se llevó a cabo la última modificación de Estatutos del Centro de acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología.

2. NORMATIVIDAD GUBERNAMENTAL

Las principales normas y disposiciones gubernamentales que le son aplicables al CIATEQ A.C. para operar como ente de la Administración Pública Federal y para reunir, clasificar, registrar y reportar la información presupuestal que incluye el estado de ingresos y egresos sobre la base de flujo de efectivo:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- Ley de Ciencia y Tecnología.
- Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología.
- Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

- Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.
- Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental y su Reglamento.
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su Reglamento.
- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su Reglamento.
- Ley de Ingresos de la Federación Ejercicio Fiscal 2015.
- Decreto de Presupuestos de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal de 2015.
- Decreto que establece las Medidas de Austeridad y Disciplina del Gasto de la Administración Pública Federal y sus Lineamientos o Programas Específicos para la Aplicación y Seguimiento.
- Programa Nacional de Reducción de Gasto Público.
- Plan Nacional de Desarrollo.

Así mismo, los ingresos y egresos presupuestales se presentan agrupados de conformidad con el clasificador por objeto del gasto emitido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público

2.1 PRINCIPALES POLÍTICAS PRESUPUESTALES.

Las principales políticas para la elaboración de los estados presupuestales del Centro, son las siguientes:

A. CIFRAS HISTÓRICAS.

Para el control presupuestal, se registran las operaciones con base en prácticas de contabilidad gubernamental que se derivan de las normas, instructivos y manuales emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) considerando en su caso las disposiciones que sobre el particular establece la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, manejándose para tal efecto registros complementarios y separados de la contabilidad financiera, los cuales son conciliados entre sí, al cierre de cada ejercicio, a fin de corroborar su congruencia. Asimismo, los registros mencionados anteriormente se refieren a cifras históricas en pesos mexicanos.

B. CUENTA PÚBLICA.

Para la elaboración de los estados presupuestales del Centro, se consideran todos aquellos registros que afectaron las cuentas de flujo de efectivo del ejercicio 2015; las cuales deben coincidir con las cifras reportadas en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal. Y en los Estados, se incluye el ejercicio de los recursos por concepto de apoyos especiales del CONACYT siempre y cuando estos formen parte del presupuesto.

C. MODIFICACIONES PRESUPUESTALES.

Las modificaciones que se realizan al presupuesto original durante el ejercicio, se afectan presupuestalmente hasta que se cuenta con el oficio de autorización correspondiente, emitido por la autoridad competente.

D. INGRESOS.

Los ingresos que recibe el Centro, corresponden a los subsidios del Gobierno Federal destinados a gastos de operación y adquisiciones de bienes; así como los generados por la prestación de servicios de carácter científico y tecnológico.

Adicionalmente, el Centro recibe recursos por parte de otras Instituciones, Dependencias y Gobiernos de Entidades Federativas que apoyan proyectos específicos, los cuales se reconocen en

las disponibilidades y en los ingresos presupuestales; asimismo, recibe recursos con fines específicos del CONACYT, para llevar a cabo proyectos de investigación científica y desarrollo tecnológico.

E. GASTO DE OPERACIÓN Y PRESUPUESTO DE EGRESOS.

Los egresos comprenden las erogaciones por concepto de gasto corriente, inversión física, inversión financiera, así como pagos de pasivo o deuda pública y los compromisos generados en el ejercicio.

El presupuesto de egresos se determina con base en los programas específicos en los que se señalan objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución. El presupuesto y programa de trabajo de las áreas sustantivas se elaboran anualmente de acuerdo con el año calendario.

El gasto de operación, desde el punto de vista contable, no incluye la inversión física, ni financiera e incorpora en su conformación, conceptos que no requieren la utilización de efectivo como depreciaciones, amortizaciones y otras provisiones; asimismo, los gastos de operación se consideran al valor que tienen al momento de su pago, incorporando al cierre del ejercicio, las obligaciones por bienes y servicios devengados, pendientes de pago.

F. OPERACIONES AJENAS.

Las operaciones ajenas que se registran presupuestalmente corresponden principalmente a: retenciones y provisiones de impuestos y algunos movimientos de cuentas deudoras y acreedoras, como es el caso del IVA por acreditar, IVA cobrado, IMSS, SAR e INFONAVIT y adeudos de funcionarios y empleados.

G. PRESUPUESTO COMPROMETIDO.

En cumplimiento con la normatividad presupuestal vigente para 2015, las inversiones públicas se considerarán devengadas, sólo cuando los bienes que hayan sido recibidos en el almacén y los servicios que hayan sido prestados por los proveedores, a más tardar el 31 de diciembre, estén debidamente registrados en la contabilidad. Los recursos fiscales no devengados en estos términos, deberán enterarse a la Tesorería de la Federación.

H. ENTEROS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN.

De acuerdo a la normatividad vigente, si el Centro tiene recursos presupuestales no devengados al cierre del ejercicio, el importe disponible se reintegra a la Tesorería de la Federación; asimismo, los rendimientos que se obtienen de inversiones u otros depósitos bancarios, derivados de los recursos fiscales, son reintegrados mensualmente a la Tesorería de la Federación.

I. CONTABILIDAD.

La Entidad posee su propia contabilidad financiera, en la que se incluyen las asignaciones, compromisos y ejercicios correspondientes a los programas y partidas de su presupuesto.

J. CONVENIO DE ADMINISTRACION POR RESULTADOS

De conformidad con lo señalado en el artículo 59 de la Ley Ciencia y Tecnología y los convenios de administración por resultados serán de naturaleza distinta a los que establece la Ley en materia de presupuesto y el Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal de que se trate

Mediante acuerdo CD-O-2-07-09, emitido dentro de la segunda sesión ordinaria del órgano de gobierno del CIATEQ, A.C., celebrada el día 10 del mes de octubre de 2007, y el acuerdo (R) CD-O-09-23, emitido durante la primera sesión ordinaria de 2009, se aprobaron los términos del convenio.

El objetivo principal del Convenio de Desempeño, es el de regular las relaciones del Centro con las dependencias de la Administración Pública Federal y el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT); establecer los resultados que asumirá el CIATEQ, A.C para mejorar las actividades con el fin de alcanzar mayores metas y resultados programados y convenidos; tener una actuación y un ejercicio de gasto y rendición de cuentas más eficientes y transparentes, así como vincular la administración por resultados e impactos con el monto del presupuesto que se le designe.

Asimismo, se establecen mecanismos para evaluar el desempeño de CIATEQ, A.C., y el impacto de sus acciones, permitiéndole tomar las decisiones adecuadas para garantizar la obtención de los resultados esperados, coadyuvar al desarrollo y solución de los problemas de su entorno, mejorar sus procesos y servir de referente para la etapa de formulación de su presupuesto y la rendición de cuentas, los compromisos de CIATEQ, A.C son los siguientes:

- Programa de mediano plazo, que incluya proyecciones multianuales financieras y de inversión.
- Programa anual de trabajo, que señale objetivos, estrategias, líneas de acción y metas comprometidas, con base en indicadores de desempeño.
- Criterios e indicadores de desempeño y evaluación de resultados de actividades y proyectos, aprobados por su órgano de gobierno.
- Matriz de indicadores de programas.

La evaluación al cumplimiento de los compromisos del centro establecidos en el convenio de administración por resultados se realizará conforme a lo dispuesto al artículo 60 de la Ley de Ciencia y Tecnología, y estarán a cargo de la SHCP, la Función Pública y el CONACYT en el ámbito de sus respectivas competencias, en concordancia con lo previsto por las disposiciones aplicables al sistema de evaluación del desempeño a que se refiere la Ley Federal del Presupuesto y responsabilidad hacendaria así como las relativas a la mejora.

K. FIDEICOMISO (FONDO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO).

Con fundamento en el artículo 23 de la Ley de Ciencia y Tecnología, el Centro ha constituido un Fideicomiso (Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico) con los ingresos: autogenerados, provenientes de convenios con terceros y venta de bienes y servicios especializados; por lo que estos recursos no se consideren susceptibles de reintegro a la Tesorería de la Federación.

El importe considerado por el ejercicio 2015 para el fideicomiso es por \$17, 002,131.00 pesos, los cuales fueron aportados a dicho fondo en el mismo ejercicio 2015.

3.- CUMPLIMIENTO DE METAS

De conformidad con el la evaluación de los indicadores del Convenio de Administración por Resultados (CAR), se considera que la entidad operó conforme a los planes, metas y programas en materia de indicadores como sigue:

En forma global se evaluó que las cifras y datos reportados que soportan el resultado de metas alcanzadas y el cumplimiento de los objetivos de la entidad.

Indicadores del Convenio de Administración por Resultados

En la siguiente tabla se muestran los indicadores que fueron establecidos en el Convenio de Administración por Resultados (CAR) y los resultados al cierre del año 2015.

Indicadores CAR TECNOLÓGICOS		CIATEQ.	
		Meta 2015	Alcanzado 2015
Generación de Conocimiento de calidad Fórmula: NPA	NPA (Número de Publicaciones arbitradas)	46	59
	NI (Número de Investigadores del Centro)	115	117
Proyectos externos por Investigador Fórmula: NPPIE	NPPIE CALCULO DEL INDICADOR	0.40	0.50
	(Número de proyectos de investigación financiados con recursos externos)	160	185
Calidad de los Posgrados Fórmula: NPRC+2NPED+3NPCC+4NPPI 4NPP	NI (Número de Investigadores del Centro)	115	117
	CALCULO DEL INDICADOR	1.39	1.58
	NPRC: Número de programas registrados en el PNPC de reciente creación	5	4
	NPED: Número de programas registrados en el PNPC en desarrollo	0	1
	NPCC: Número de programas registrados en el PNPC consolidado	0	1
	NPPI: Número de programas registrados en el PNPC de competencia Internacional	0	0
	NPPI: Número de programas de posgrado reconocidos por CONACTY en el PNPC	5	6
	CALCULO DEL INDICADOR	0.25	0.38
	NGPE: Número de alumnos graduados en programas de especialidad del PNPC	0	1
	NGPM: Número de alumnos graduados en programas de maestría del PNPC	35	27
Generación de Recursos Humanos especializados Fórmula: NGPE+NGPM+NGPD NI	NGPD: Número de alumnos graduados en programas de doctorado del PNPC	0	0
	NI: Número de Investigadores en el Centro	115	117
	CALCULO DEL INDICADOR	0.30	0.24
	NPPI: Número de proyectos Interinstitucionales	4	7
Proyectos Interinstitucionales Fórmula: NPPI	NPPI: Número de proyectos de investigación	165	188
	CALCULO DEL INDICADOR	0.02	0.04

Transferencia de Conocimiento Fórmula: NCTFn NCTFn-1	NCTF: Número de contratos o convenios de transferencia de conocimiento, innovación tecnológica, social, económica o ambiental firmados vigentes alineados al PECCI en el año (n)	215	365	
		215	215	
Propiedad Industrial solicitada Fórmula (NSP + NSMU+ NSDI) n (NSP + NSMU+ NSDI) n-1	CALCULO DEL INDICADOR	NSP: Número de solicitudes de patentes	1	1
		NSMU: Número de solicitudes de modelos de utilidad	1	0
		NSDI: Número de solicitudes de diseños industriales	2	1
		(NSP + NSMU+ NSDI) n-1	3	3
		1.33	0.67	
Propiedad Industrial licenciada Fórmula: NPL NPR	CALCULO DEL INDICADOR	NPL: Número de patentes licenciadas	1	1
		NPR: Número de patentes registradas	3	3
		0.33	0.33	
Propiedad Intelectual Fórmula: NDA n NDA n-1	CALCULO DEL INDICADOR	NDA: Número de derechos de autor	4	6
		NDA n-1	2	2
		2.00	3.00	
Actividades de divulgación por personal de C Y T Fórmula: NADPG NPCYT	CALCULO DEL INDICADOR	NADPG: Número actividades de divulgación dirigidas al público en general	197	269
		NPCYT: Número personal de ciencia y tecnología	210	172
		0.94	1.56	
Indice de sostenibilidad económica Fórmula: MIP MPT	CALCULO DEL INDICADOR	MIP: Monto de Ingresos Propios	\$447,320	\$303,668
		MPT: Monto de presupuesto total del Centro	\$687,960	\$629,072
		0.65	0.48	
Indice de sostenibilidad económica para la Investigación Fórmula: MTRF MTRF	CALCULO DEL INDICADOR	MTRF: Monto total obtenido por proyectos de Investigación	\$380,000	\$303,668
		MTRF: Monto total de recursos fiscales destinados a la Investigación	\$240,640	\$261,728
		1.58	1.16	

4.- VARIACIONES EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL.

Para el ejercicio presupuestal 2015, los recursos fiscales se ejercieron de la siguiente manera.

Capítulo	Presupuesto	
	programado	ejercido
1000	169,413,381	169,413,381
2000	11,480,514	11,480,514
3000	79,172,801	79,172,801
4000	802,200	802,200
5000	0	0
6000	0	0
7000	860,000	860,000
	<u>261,728,896</u>	<u>261,728,896</u>

5.- DISPOSICIONES DE RACIONALIDAD Y AUSTERIDAD PRESUPUESTARIA.

En lo que respecta a las disposiciones de racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal en el manejo de los recursos públicos y en particular en las partidas que entran en esta política, se observó un sub ejercicio global del 13.83% con relación al presupuesto programado del ejercicio 2015.

Concepto	Programado		Ejercido		Variación en importe	Variación en %
	2015	2015	2015	2015		
Servicios personales	292,996,564	257,964,789	35,031,775	11.96		
Materiales y suministros	42,240,742	66,286,783	-24,046,041	-56.93		
Servicios generales	290,932,901	198,437,178	92,495,723	31.79		
Becas	1,602,200	802,200	800,000	49.93		
Otros de Corriente	0	17,000,000	-17,000,000	0.00		
Otras Erogaciones	1,300,000	1,583,085	-283,085	-21.78		
Bienes muebles e inmuebles	0	0	0	0.00		
Obra publica	0	0	0	0		
Total	<u>629,072,407</u>	<u>542,074,035</u>	<u>86,998,372</u>	<u>13.83</u>		

Por lo que se refiere al detalle de algunas de las partidas sujetas a racionalidad, austeridad y disciplina presupuestal, se obtuvieron los siguientes resultados:

A).- Servicios personales

En este renglón se presenta un sub ejercicio entre el monto programado modificado y el ejercido por \$ 35,031.8 (miles de pesos) de recursos propios, el cual representa el 11.96% del presupuesto autorizado para este capítulo y se genera debido a que dentro de este, se tenía considerado llevar a cabo la contratación de personal eventual para trabajar en el desarrollo de proyectos, sin embargo no se alcanzó la meta de facturación programada motivo por el cual no fue necesario realizar el total de la contratación de personal eventual, por otro lado para el desarrollo de los proyectos se ha optado por la contratación de personal a través del Out Sourcing dentro del capítulo 3000 de Servicios Generales.

B).- Materiales y suministros

En este renglón se tuvo un sobre ejercicio de \$ 24,046.0 (miles de pesos) el cual representa el 56.93% del presupuesto modificado para este capítulo. Este se genera derivado del incremento en la demanda de materiales y equipos para el desarrollo de proyectos, ya que una gran parte de estos se centraron en el tema de desarrollo tecnológico, los cuales requieren una mayor proporción de materias primas.

C).- Servicios generales.

En este renglón se presenta un sub ejercicio de \$ 92,495.7 (miles de pesos) el cual representa el 31.79% del presupuesto aprobado para este capítulo. Este se genera derivado de la disminución en la demanda de servicios para el desarrollo de proyectos, al cierre del ejercicio no se logró concretar la contratación del total de proyectos que se había previsto, generando una menor captación de recursos por facturación y a su vez, un menor ejercicio de gasto.

D).- Subsidios y transferencias (Becas)

El sub ejercicio que presenta este capítulo es por \$ 800.0 (miles de pesos), lo cual representa el 49.93% respecto al presupuesto modificado, esto se genera principalmente al cierre del ejercicio 2015 no se logró completar la plantilla de alumnos apoyados que se tenía programado originalmente.

E).- Otros de Corriente

El sobre ejercicio que presenta este renglón es por \$ 17,000.0 (miles de pesos), lo cual representa el 100.00% respecto al presupuesto modificado, esta variación la generan los recursos asignados al Fideicomiso de Ciencia y Tecnología, los cuales se transfirieron en el ejercicio 2015.

F).- Otras Erogaciones

El sobre ejercicio que presenta este renglón es por \$ 283.1 (miles de pesos) lo cual representa el 21.78% respecto al presupuesto modificado. Esta variación se genera debido al incremento en el número de practicantes apoyados a los cuales se les otorga la oportunidad de venir al Centro a consolidar los conocimientos adquiridos y ponerlos en práctica en ambientes y situaciones reales.

G).- Bienes muebles e inmuebles.

En este renglón no se tiene presupuesto programado ni ejercido y no presenta variación.

H).- Obra pública.

En este renglón no se tiene presupuesto programado ni ejercido y no presenta variación.

6.- CONCILIACION GLOBAL ENTRE LAS CIFRAS FINANCIERAS Y LAS PRESUPUESTALES

La conciliación entre las cifras de los Estados Presupuestales que se acompañan y las cifras de los Estados Financieros Dictaminados, fue elaborada de conformidad con el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable el 24 de septiembre de 2014.

Tanto en los ingresos como en los egresos presupuestales la base de conciliación es el momento de "Devengado".

7.- SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN SIWEB

Para la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, se consideran todos aquellos registros que afectaron las cuentas de flujo de efectivo del ejercicio 2015, las cuales deben coincidir con las cifras reportadas en los estados presupuestales del Centro. Tanto en la Cuenta Pública como en los estados presupuestales, se incluye el ejercicio de los recursos por concepto de apoyos especiales del CONACYT. Para efectos de la Cuenta Pública, los recursos CONACYT utilizados para el desarrollo de proyectos de investigación a través de los fondos mixtos o sectoriales, se les dará el tratamiento de recursos propios en el flujo de efectivo.

La disponibilidad inicial presentada en los estados presupuestales y en la Cuenta Pública de la Hacienda Federal, no corresponde a la disponibilidad final reflejada en los estados financieros dictaminados del ejercicio 2014, derivado de los ajustes de auditoría por el desfaseamiento de la entrega de cuenta pública y el Dictamen de los Estados Financieros.

Durante el ejercicio 2015, se cumplió con la obligación de transmitir al Comité Técnico de Información en su carácter de órgano auxiliar de la Comisión Intersecretarial Gasto-Financiamiento dependiente de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, la totalidad de los formatos del Sistema Integral de Información SIWEB, de acuerdo a la periodicidad de entrega de los mismos, siendo las cifras reportadas congruentes con el Estado de Ingresos y Egresos Presupuestales.

8. TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN.

Para el ejercicio de 2015 resultaron economías presupuestales por un importe de \$ 434,723.00 pesos los cuales se reintegraron a la federación según adecuaciones presupuestarias números 2015-38-90Y-354 Y 2015-38-90Y-355 de fecha 19 de enero de 2016; además, se reintegraron \$ 1,043,447.00 pesos, por concepto de intereses a la Tesorería de la Federación.



INTERESES DE LA FEDERACION 2015

MES	FECHA DE OPERACIÓN	IMPORTE
ENERO 2015	11-feb-15	87,000.00
FEBRERO 2015	11-mar-15	98,018.00
MARZO 2015	11-abr-15	91,618.32
ABRIL 2015	09-may-15	85,423.04
MAYO 2015	10-jun-15	80,896.80
JUNIO 2015	10-jul-15	77,387.77
JULIO 2015	12-ago-15	103,882.11
AGOSTO 2015	10-sep-15	74,469.38
SEPTIEMBRE 2015	10-oct-15	78,394.00
OCTUBRE 2015	10-nov-15	87,030.26
NOVIEMBRE 2015	10-dic-15	78,679.85
DICIEMBRE 2015	10-ene-16	100,647.47
TOTAL		1,043,447.00

9. CUMPLIMIENTO A LOS LINEAMIENTOS.

Los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en clasificación Administrativa (armonizado), Económica (armonizado), por Objeto del Gasto (armonizado), y Funcional (armonizado); se presentan para dar cumplimiento a los LINEAMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO Y ENTIDADES QUE CONFORMAN EL SECTOR PARAESTATAL FEDERAL, PARA LA INTEGRACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2015, emitidos mediante oficio 309-A-022/2016 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Estas nueve notas forman parte integrante de los Estados e Información Presupuestaria, por el año terminado el 31 de diciembre de 2015.

Dr. Luis Gerardo Trapága Martínez
Director General

M.A. Martha Elisa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada)
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Miles de pesos)

1.- Ingresos presupuestarios	\$	565,000
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$	415
Intereses del Fideicomiso	\$	171
Reconocimiento de fondos mixtos no presupuestales (TOT)	\$	244

3.- Menos ingresos presupuestarios no contables \$ -

4.- Ingresos contables (4=1+2-3) \$ 565,415



Dr. Luis Gerardo Trapága Martínez
Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada)
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Miles de pesos)

1.- Total de Egresos Presupuestarios	\$ 542,074
2.- Menos Egresos Presupuestarios No contables	\$ 4,555
Movimientos de inventarios	10,837
Transferencia para Fideicomiso en el 2015	17,000
Opciones Ajenas 2015	23,282
3.- Mas Gastos Contables No Presupuestales	\$ 49,781
Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000)	14,578
Estimación para cuentas incobrables	49
Depreciación histórica del ejercicio	24,394
Amortización 2014	144
Devenegación de seguros pagados x anticipado	899
Registros en poliza I70	99
Registro de partidas especiales	9,571
Registro de diferencias en tipo de cambio	362
Ajuste al Inms, sar e infonavit	22
Registro polizas CDP-90 y 98, SDT-28 y CDH-935	584
4.- Total de Gasto Contable	(4=1-2+3) \$ 587,300


Dr. Luis Gerardo Trapága Martínez
Director General


M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada	626,363,102	2,709,305	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372
Total del Gasto	626,363,102	2,709,305	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapaga Martínez
 Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
 Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gasto Corriente	626,363,102	2,709,305	629,072,407	543,044,777	530,152,736	86,027,630
Gasto De Capital				-970,742	-970,742	970,742
Total del Gasto	626,363,102	2,709,305	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapéga Martínez
 Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
 Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO)^{1/}
38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Servicios personales	290,279,046	2,717,518	292,996,564	257,964,789	258,361,058	35,031,775
Remuneraciones al personal de carácter permanente	73,698,254	2,545,338	76,243,592	76,243,592	76,243,592	
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	92,813,953	-119,792	92,694,161	77,414,467	77,775,276	15,279,694
Remuneraciones adicionales y especiales	31,074,798	891,356	31,966,154	31,971,417	32,006,877	-5,263
Seguridad social	31,834,451	808,596	32,643,047	32,348,272	32,348,272	294,775
Otras prestaciones sociales y económicas	25,492,214	648,284	26,140,498	23,215,054	23,215,054	2,925,444
Provisiones	2,056,264	-2,056,264				
Pago de estímulos a servidores públicos	33,309,112		33,309,112	16,771,987	16,771,987	16,537,125
Materiales y suministros	42,240,742		42,240,742	66,286,783	69,512,771	-24,046,041
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	6,115,193	-70,000	6,045,193	1,890,905	2,044,166	4,154,288
Alimentos y utensilios	6,252,422	-25,000	6,227,422	1,329,012	1,225,533	4,898,400
Materias primas y materiales de producción y comercialización	6,258,467	95,000	6,353,467	30,287,016	27,056,367	-23,933,549
Materiales y artículos de construcción y de reparación	6,530,725		6,530,725	12,577,594	15,424,509	-6,046,809
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	4,884,275		4,884,275	3,636,273	3,490,587	1,248,002
Combustibles, lubricantes y aditivos	4,428,190		4,428,190	3,099,021	3,163,781	1,329,169
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,050,000		2,050,000	1,253,408	2,006,450	796,592
Herramientas, refacciones y accesorios menores	5,721,470		5,721,470	12,213,553	15,101,378	-6,482,083
Servicios generales	290,941,114	-8,213	290,932,901	198,437,178	182,202,806	92,495,723
Servicios básicos	7,758,199		7,758,199	7,199,849	7,357,420	558,350
Servicios de arrendamiento	28,415,767		28,415,767	30,534,651	26,450,455	-2,118,884
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	200,769,135	-42,400	200,726,735	146,311,363	134,119,671	54,415,372
Servicios financieros, bancarios y comerciales	2,770,400		2,770,400	2,982,922	2,858,387	-212,422
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	13,614,461	292,400	13,906,861	14,504,511	15,102,157	-597,650
Servicios de traslado y viáticos	25,943,636		25,943,636	9,068,762	8,791,839	16,874,874
Servicios oficiales	6,630,000	-250,000	6,380,000	6,085,728	5,773,385	294,272
Otros servicios generales	5,039,516	-8,213	5,031,303	-18,250,508	-18,250,508	23,281,811
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,902,200		2,902,200	19,385,285	19,105,359	-16,483,085
Subsidios y subvenciones	1,602,200		1,602,200	17,802,200	17,470,172	-16,200,000
Ayudas sociales	1,300,000		1,300,000	1,583,085	1,635,187	-283,085
Total del Gasto	626,363,162	2,709,305	629,072,467	542,074,035	529,181,994	86,996,372

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapaga Martinez
Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
Directora Administrativa

CUENTA PÚBLICA 2015
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
 38 CONSEJO NACIONAL DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA
 90Y CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
 (PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{2/}
	1	2	3 = (1+2)	4	5	6 = (3-4)
Gobierno	1,691,318	-434,723	1,256,595	1,256,595	1,256,595	
Coordinación de la Política de Gobierno	1,691,318	-434,723	1,256,595	1,256,595	1,256,595	
Desarrollo Económico	624,671,784	3,144,028	627,815,812	540,817,440	527,925,399	86,998,372
Ciencia, Tecnología e Innovación	624,671,784	3,144,028	627,815,812	540,817,440	527,925,399	86,998,372
Total del Gasto	626,363,102	2,709,305	629,072,407	542,074,035	529,181,994	86,998,372

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.



Dr. Luis Gerardo Trapága Martínez
 Director General



M.A. Martha Elsa Cazares Garrido
 Directora Administrativa