

INFOTEC CENTRO DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

El 30 de diciembre de 1974, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) constituyó en Nacional Financiera, S.N.C (NAFIN), un fideicomiso denominado "INFOTEC-CONACYT" (Información Técnica CONACYT), como consecuencia de la descentralización administrativa del " Servicio de Información Técnica", que se encontraba integrado en la estructura orgánica del CONACYT a nivel jefatura de departamento

Los objetivos del INFOTEC-CONACYT, consistían en establecer un servicio de información para la industria a nivel nacional, creando los mecanismos de comunicación y de transferencia de los conocimientos científicos y tecnológicos existentes en el país y en el extranjero a los usuarios potenciales.

Por acuerdo presidencial publicado en el Diario Oficial de la Federación el 27 de febrero de 1979 el INFOTEC-CONACYT pasó a formar parte del sector coordinado por la Secretaría de Programación y Presupuesto, cambiando su denominación a "FONDO DE INFORMACION Y DOCUMENTACION PARA LA INDUSTRIA"(INFOTEC)

Actualmente el INFOTEC es coordinado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), y sus principales actividades son: la venta de consultoría, de información técnica y la impartición de cursos.

INFOTEC Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación, cuenta con la personalidad jurídica y patrimonio propio; sin embargo, en su calidad de entidad paraestatal, alguna de sus principales actividades se vieron influidas significativamente por decisiones de carácter operativo y financiero que emanen de su coordinadora de sector, el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT). Por lo anterior, a partir del ejercicio 2003, la coordinación de sus operaciones se realiza directamente por el CONACYT.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por INFOTEC, mismas que se utilizaron para la preparación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas. Aun cuando estas estimaciones pueden llegar a diferir de su efecto final, la entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos, así como mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. A su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.

Reconocimiento de los efectos de la Inflación en la Información Financiera:

Los Estados Financieros que prepara la Entidad se reexpresan conforme a lo establecido en la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal 007 – “Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la Inflación”

Como resultado de la adopción de esta norma, los Estados Financieros adjuntos se han ajustado de la siguiente forma:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 y diciembre 2014, no reflejan el efecto inflacionario, en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal 007

Los importes incluidos en los Estados Financieros se determinaron como sigue:

- Los Activos no Monetarios se revalúan al INPC
- El patrimonio se ajustó aplicando a los diferentes rubros que lo integran los factores de actualización derivados del I.N.P.C.
- La utilidad o pérdida por posición monetaria en el Estado de Resultados representa el efecto de la inflación sobre los activos o pasivos monetarios netos de la Entidad, con base en el I.N.P.C por período revisado.

El exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio, representa los efectos de la actualización de los activos no monetarios, disminuido de los efectos de la actualización del patrimonio, lo que equivale al efecto acumulado de la posición monetaria de la Entidad al 31 de diciembre de 2015.

El exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio al 31 de diciembre de 2015 no refleja el efecto de inflación, en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal 007.

La Entidad adoptó la Norma de Información Financiera B-2, Estados de Flujos de Efectivo, en la cual es de aplicación prospectiva, y que sustituyó al boletín B-12 Estados de Cambios en la Situación Financiera que estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2007

El Infotec-Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la información y Comunicación en calidad de fideicomiso público no financiero no empresarial, pone a disposición información financiera contable- presupuestal, que está elaborada de acuerdo con las Normas de Información Financiera vigentes a partir del 1º de enero de 2007, (antes Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados)

El comportamiento financiero correspondiente al 31 de diciembre del ejercicio 2015, presenta cifras razonablemente verídicas, y confiables de los recursos económicos y su aplicación de los mismos, lo antes citado, es con la finalidad de estar en condiciones de poder brindar de forma oportuna información optima a los interesados en conocerla y con ello tomar decisiones adecuadas y pertinentes por parte de nuestros directivos y así mismo dar cumplimiento a la cuestión legal y con los lineamientos y políticas internas establecidas por la entidad.

ELEMENTOS QUE INTEGRAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A continuación se detallan los conceptos de los principales rubros que integran la información financiera, del rubro del **ACTIVO** y **PASIVO** la cual se encuentra asentada y registrada en su totalidad en nuestros libros contables.

ACTIVO

a) El efectivo y Equivalentes

El efectivo y las inversiones en valores temporales se valúan a su costo de adquisición más los rendimientos devengados. Este importe es similar a su valor de realización, este rubro se integra por los importes de bancos e inversiones en valores que representan la disponibilidad inmediata:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bancos	\$ 38,827,753.88	\$ 50,188,570.14
Inversiones en Valores	<u>\$ 20,525.00</u>	<u>\$ 113,367.52</u>
Total	<u>\$ 38,848,278.88</u>	<u>\$ 50,301,937.66</u>

b) Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cientes	\$244,276,219	\$250,918,892
Deudores diversos	4,190,634	4,870,216
Fondos Fideicomitidos		251,440,161
Total	<u>\$248,466,852</u>	<u>\$507,229,269</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

c) Bienes Disponibles para su transformación o Consumo(Inventarios):

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público. El almacén de consumibles se registra a su costo de adquisición al 31 de diciembre de 2015 y diciembre de 2014, no refleja el efecto inflacionario en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal 007.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Amacenes	\$ 25,117.00	\$930,792.00
Total	<u><u>\$ 25,117.00</u></u>	<u><u>\$930,792.00</u></u>

d) Inversiones Financieras:

INFOTEC, cuenta con un recurso en la Institución Financiera CI casa de Bolsa en calidad de Fiduciaria etiquetado exclusivamente para cubrir erogaciones del Fideicomiso denominado **Fondo de Investigación e Innovación en Tecnologías y Comunicación de la Información** de sede en Aguascalientes, tal recurso se invierte en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2015 la entidad registra en sus libros contables lo siguiente:

	<u>2015</u>
CI Casa de Bolsa	
Inversiones en Valores	\$ 20,525.00
Total	<u><u>\$ 20,525.00</u></u>

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles :

Las propiedades, mobiliario y equipo se registran inicialmente a su costo de construcción y adquisición y se actualizan en términos de pesos de poder adquisitivo del Balance General, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). La depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo a la NIF C-6 a partir del mes siguiente al de su adquisición, el registro de la depreciación se hace de manera mensual con cargo a resultados y las tasas de depreciación aplicadas son:

CUENTA PÚBLICA 2015

Concepto	% Depreciación
----------	----------------

Edificio	5
Equipo de cómputo	30
Equipo de telecomunicaciones	30
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo eléctrico	5
Equipo educacional y recreativo	10

La entidad considera en forma conjunta como equipo de cómputo, los sistemas centrales y periféricos, para efectos de presentación y cálculo de la depreciación.

INVERSION:	Costo Histórico	2015 31-dic-15 Actualización(revaluos)	Valores Actualizados	2014 31-dic-14 Actualización	Valores Actualizados
TERRENOS	13,983,360	10,444,420	24,427,780	10,444,420	12,004,719
EDIFICIOS	179,053,872	74,984,828	254,038,700	74,984,829	84,472,085
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	102,146,745	3,362,731	105,509,476	3,362,731	17,969,803
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,256,089	228,693	1,484,782	228,693	1,484,782
EQUIPO DE COMPUTO	276,849,888	29,499,880	306,349,768	29,499,880	178,794,653
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUN.	171,872,155	7,592,586	179,464,741	7,592,586	85,001,892
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	77,836,367	1,229,319	79,065,686	1,229,319	29,499,785
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	608,837	144,131	752,968	144,131	752,456
TOTALES	823,607,313	127,486,588	951,093,901	127,486,589	409,980,175

CUENTA PÚBLICA 2015

TIPO DE BIEN (DEPRECIACIÓN)	Costo Histórico	2015 31-dic-15 Reexpresión	Valores Actualizados	2014 31-dic-14 Actualización	Valores Actualizados
EDIFICIOS	1,237,256	74,984,829	76,222,085	74,984,829	75,772,085
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	11,071,445	2,629,080	13,700,524	2,629,079	12,918,297
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,256,089	203,264	1,459,353	203,264	1,459,353
EQUIPO DE COMPUTO	133,027,978	28,834,778	161,862,756	28,834,778	167,004,838
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUN.	74,021,269	7,564,080	81,585,349	7,564,080	84,989,542
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	11,419,182	172,189	11,591,371	172,189	9,903,754
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	510,047	94,733	604,780	94,733	566,711
TOTALES	232,543,265	114,482,952	347,026,217	114,482,952	352,614,580

f) Estimaciones y Deterioros:

La entidad al 31 de diciembre de 2015 no cuenta con saldo alguno de deterioro que establezca anualmente una contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prever las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios, sin embargo si se tiene una estimación de cuentas incobrables como se detalla a continuación:

	2015	2014
Estimación de cuentas incobrables	-\$ 199,721	-\$ 199,721
Total	-\$ 199,721	-\$ 199,721

g) Otros Activos

La entidad al 31 de diciembre de 2015 reconoce el monto de otros bienes, valores y derechos no incluidos en los rubros anteriores, que razonablemente espera se conviertan en efectivo, en esta ocasión representa el derecho del acreditamiento cuando este efectivamente cubra las obligaciones contraídas con los Proveedores y Acreedores en un plazo menor o igual a doce meses, evitando de esta manera un desembolso en el flujo de efectivo

CUENTA PÚBLICA 2015

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Iva Acreditable no pagado	<u>\$ 43,455,542</u>	<u>\$33,921,296</u>
Total	<u><u>\$ 43,455,542</u></u>	<u><u>\$33,921,296</u></u>

PASIVO

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, la entidad al 31 de diciembre de 2015 reconoce en el Estado de Situación Financiera los siguientes importes:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	\$309,817,199	\$230,878,437
A la tasa 16%	\$309,817,199	\$230,878,437
Exentos y Tasa 0%	<u>\$0</u>	<u>0</u>
SUMA	\$309,817,199	\$230,878,437

CUENTA PÚBLICA 2015

i) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

	2015	2014
Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo	31-dic-15	31-dic-14
ISR retenido por salarios	\$ 26,828,705	\$ 27,479,237
Cuotas al IMSS		\$ 1,028,411
Cuotas al IMSS (retención)	\$ 151,671	\$ 168,055
Aportaciones al SAR		\$ 1,429,160
SAR (retención)	\$ 216,055	\$ 239,252
Aportaciones al INFONAVIT		\$ 1,330,776
Retenciones INFONAVIT	\$ 354,507	\$ 304,092
10% ISR Retenido	\$ 51,531,343	\$ 29,905,163
10% IVA Retenido	\$ 55,047,674	\$ 31,899,025
4% IVA Retenido Transportista	\$ 592	\$ -
IEPS	\$ 470,007	\$ 680,713
IEPS no cobrado	\$ 140,351	
2% Sobre Nóminas		\$ 749,109
Iva Traslado Cobrado	\$ 31,993,408	\$ 11,940,983
Iva Traslado no cobrado	\$ 33,203,726	\$ 34,584,277
Otras retenciones	\$ 1,229,813	
Otros (Acreedores diversos)		\$ 38,750,728
Total	\$ 201,167,852	\$ 180,488,981

j) Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o garantía a Corto Plazo

La entidad cuenta al 31 de diciembre de 2015 cuenta con diversos Fondos en Administración celebrados mediante convenios con diversos entes públicos con la finalidad de realizar proyectos enfocados a la tecnología los cuales representan el monto de los bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración concluyendo en un proceso de rendición de cuentas que coadyuva de manera óptima en materia de transparencia el importe reflejado en el Estado de Situación Financiera al cierre del ejercicio de 2015 es como sigue:

	<u>2015</u>
Fondos en Administración	\$ 25,338,810
Otros Fondos	<u>\$ 272,523</u>
Total	<u>\$ 25,611,333</u>

k) Otros Pasivos a Corto Plazo

La entidad reconoce las obligaciones a cargo, estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2015 se refleja en el Estado de Situación Financiera el siguiente rubro integrado de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Acreedores	\$ 37,044,696
Servicios Personales	\$ 4,631,650
Acreedores	\$ 1,915,951
Depositos por identificar	\$ 30,490,786
Transferencias otorgadas	<u>\$ 6,310</u>
Suma	<u>\$ 37,044,696</u>

l) Pasivos a largo plazo

El pasivo por concepto de prima de antigüedad y por jubilación a que los trabajadores tienen derecho a percibir al terminar la relación laboral después de 15 años de servicio, de acuerdo de las disposiciones de la Norma de Información Financiera D-3 “beneficios a los empleados” del “Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera”, se determinan mediante el cálculo actuarial utilizando el método de crédito unitario proyectado. Su registro en libros contables se refleja de manera mensual con cargo a resultados.

De conformidad con la Ley Federal del Trabajo, los demás pagos basados en la antigüedad a que puede tener derecho los trabajadores, en el caso de despido o renuncia, se llevan a los resultados en el año que se vuelven exigibles. De acuerdo a Ley Federal del Trabajo, los empleados al retirarse voluntariamente, tienen derecho a una prima de antigüedad equivalente a doce días de salario por cada año de servicio de acuerdo al estudio actuarial elaborado por el actuario Barba y Fernández Asociados S.C., (el salario diario computable no deberá exceder de dos veces el salario mínimo vigente), siempre que hayan cumplido quince años de servicio por lo menos, no siendo necesario este requisito en caso de muerte, invalidez, separación por causa injustificada o despido.

Al 31 de diciembre de 2015, el pasivo registrado en los Estados Financieros asciende a un monto de \$1,778,212.18 pesos como concepto de prima de antigüedad la cual es reconocida en la información financiera mensualmente con cargo a resultados de acuerdo a los estudios actuariales de las obligaciones antes referidas.

m) Transferencias del Gobierno Federal

El registro de estas transferencias se efectúa considerando su destino final, reconociendo los recursos destinados a la inversión como incremento al patrimonio y acreditando a los resultados del ejercicio lo del gasto corriente.

Al 31 de diciembre de 2015 la entidad incrementó el patrimonio por concepto de donaciones en \$ 291,558,201.39 pesos 2015 incorporándose a la entidad bienes adquiridos con recursos otorgados por CONACYT el cual el primordial objetivo es promover un proyecto integral de desarrollo de infraestructura física y ampliar el espacio disponible para el desarrollo de nuevas líneas de investigación, asimismo se incorporaron bienes adquiridos con recursos propios mediante la fiduciaria CI CASA DE BOLSA los cuales hasta el 30 de noviembre de 2015 eran reflejados como Fondos Fideicomitidos en el rubro del activo circulante del Estado de Situación Financiera, estos últimos mediante el quinto acuerdo de la primera sesión ordinaria del comité técnico del Fideicomiso denominado **Fondo de Investigación e Innovación en Tecnologías y Comunicación de la Información** celebrada por los miembros de comité técnico de Fideicomiso el día 07 de diciembre de 2015. A continuación se muestra el detalle de incorporación de bienes.

CUENTA PÚBLICA 2015

DONACIONES		FONDOS FIDEICOMITIDOS	
Tipo de bien	2015	Tipo de bien	2015
Terreno donado	\$ 12,423,062		
Salas y Videoconferencias	\$ 96,953,301		
Centro de datos	\$ 139,723,154		
Equipo Electrico	\$ 42,000,000		
Equipo de computo	\$ 291,500	EDIFICIO	\$ 169,566,616
Equipo electrico	\$ 166,807	MOB. Y EQPO DE OF.	\$ 86,433,464
Equipo de comunicación	\$ 378		
Total	<u>\$ 291,558,201</u>	TOTAL	<u>\$ 256,000,080</u>

n) Pasivo Laboral:

Al 31 de diciembre de 2015, Al 31 de diciembre de 2015 no existe adeudo alguno por concepto de laudo en materia laboral que haya causado estado ante terceros, sin embargo se reconoce un pasivo contingente laboral en los Estados Financieros que asciende a un monto de \$ 95,915,519.27 pesos la cual es reconocida en la información financiera mensualmente con cargo a resultados de acuerdo a los estudios y análisis jurídicos de asuntos en materia laboral.

Al 31 de diciembre de 2015 no existe adeudo alguno por concepto de laudo en materia laboral que haya causado estado ante terceros.

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En el estado de Actividades al 31 de diciembre de 2015 la entidad refleja Ingresos de Gestión, Gastos y Otras Pérdidas como resultado del ejercicios presupuestarios durante 2015 que se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

	<u>2015</u>
INGRESOS POR GESTIÓN	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 1,220,142,536
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 5,202,937
Productos de tipo corriente	<u>\$ 12,473,376</u>
Total	<u>\$ 1,237,818,848</u>

	<u>2015</u>
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	
Gastos de funcionamiento	\$ 1,027,919,058
Transferencias, subsidios y ayudas	\$ 879,623
Depreciacion de Bienes muebles e Inmuebles	\$ 19,987,559
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	\$ 357,037,030
Otros gastos Varios	<u>\$ 2,434,060</u>
Total	<u>\$ 1,408,257,330</u>

CUENTA PÚBLICA 2015

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

La entidad al 31 de diciembre de 2015 presenta cambios y modificaciones correspondientes al patrimonio contribuido y generado como se muestra a continuación:

	2015
VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA	31-dic-15
Patrimonio Contribuido Ejercs. Anters.	\$ 109,056,282
Patrimonio Contribuido	\$ 291,558,201
Patrimonio Generado Ejercs.Anters.	-\$ 33,421,511
Patrimonio Generado del Ejercicio	-\$ 170,438,482
Ajuste por cambio de valor	-\$ 45,811,595
Total	<u>\$ 150,942,895</u>

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La entidad al 31 de diciembre de 2015 muestra los siguientes rubros que integran el saldo Inicial y Final de las partidas que integran el Efectivo y equivalentes.

	2015	2014
Bancos	\$38,827,754	\$50,188,570
Inversiones en Valores	<u>20,525</u>	<u>113,368</u>
Total	\$38,848,279	\$50,301,938

CUENTA PÚBLICA 2015

Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CUADRO No.1

(Cifras en pesos)

BIENES INMUEBLES	SALDO FINAL AL 31 DE DIC.DE 2014	ADQUISICIONES				BAJAS		SALDO FINAL AL 31 DE DIC.DE 2015
		FIDEICOMISO AGS.	ADQUISICIÓN	DONACION	RECLASIFICACIÓN	BAJA ACTIVO	PERDIDA X BAJA Y RECLASIFICACIONES	
(A)		(B)				(C)		(A+B-C)
TERRENOS	1,560,298.12			12,423,062.02	0.00	0.00	0.00	13,983,360.14
EDIFICIO NO HABITACIONALES	9,487,256.11	169,566,615.97						179,053,872.08
SUBTOTAL		11,047,554	169,566,616	12,423,062				193,037,232

CUADRO No.2

(Cifras en pesos)

BIENES MUEBLES	SALDO FINAL AL 31 DE DIC.DE 2014	ADQUISICIONES				BAJAS		SALDO FINAL AL 31 DE DIC.DE 2015
		FIDEICOMISO AGS.	ADQUISICIÓN	DONACION	RECLASIFICACIÓN	BAJA ACTIVO	PERDIDA X BAJA Y RECLASIFICACIONES	
(A)		(B)				(C)		(A+B-C)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	14,607,072	86,433,465	0	0	1,504,553	348,865	49,480	102,146,745
EQUIPO DE TRANSPORTE	1,256,089							1,256,089
EQUIPO DE COMPUTO	149,294,773		4,112,198	140,014,654	4,225,198	20,790,893	6,043	276,849,888
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUN.	77,409,306			96,953,679	1,334,959	3,825,789		171,872,155
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	28,270,466		7,929,758	42,166,807	68,990	599,655		77,836,367
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	608,325				5,642	5,130		608,837
SUBTOTAL	271,446,031	86,433,465	12,041,957	279,135,139	7,139,343	25,570,332	55,522	630,570,080
TOTAL	282,493,585	256,000,081	12,041,957	291,558,201	7,139,343	25,570,332	55,522	823,607,311

Nota 1) Cuadro No. 1 de Bienes Inmuebles, el rubro de donación corresponde al terreno donado por el Gobierno del estado de Aguascalientes

Nota 2) Cuadro No. 2 el rubro de donación incluye \$ 278,676,454.37 (\$ 96,953,300.80+ \$139,723,153.57+\$42,000,000.00) bienes adquiridos con recursos otorgados por Conacyt

Nota 3) Cuadro No.1 y 2 el rubro de Fideicomiso Ags. Corresponde a \$ 256,000,080.52 importe que se tenía al 31 de diciembre de 2014 como Fondos Fideicomitidos y que al 31 de diciembre de 2015 fueron incorporados al rubro del activo de la entidad.

CUENTA PÚBLICA 2015

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

INFOTEC CENTRO DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015 Y 2014 (EN PESOS)		
CONCEPTOS		AÑO
		2015
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	(A)	-170,438,482
(+) Ingresos netos por Venta de Servicios		863,105,506
(+) Otros Ingresos (Incluye intereses ganados)		17,676,312
(-) Gastos (cap. 1000,2000,3000 y ayuda social)		-1,048,786,241
(-) Otros Gastos		-2,434,060
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	(B)	163,969,602
(+) Contribuciones de Capital		163,969,602
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	(C)	-4,984,779
(+) Disminución de activos financieros (clientes, deudores y otros activos)		233,038,407
(+) Incremento de Otros Pasivos (Proveedores, acreedores, impuestos y otros pasivos)		181,192,315
(-) Incremento de Activos Financieros (Activo Fijo bienes muebles e inmuebles)		-419,215,500
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo		-11,453,659
(-) Bancos		-11,360,816
(-) Inversiones a Corto Plazo (Ci Casa de Bolsa)		-92,843
Efectivo al Inicio del Ejercicio	(D)	50,301,938
Efectivo al Final del Ejercicio	(A+B+C+D)	38,848,279
Bancos	38,827,754	
Inversión Ci Casa de Bolsa	20,525	
Total al 31 dic 2015	38,848,279	

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

CONCILIACIÓN DE INGRESOS

91M INFOTEC Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1° de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015.		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,001,678,098.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		57,588,167.74
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	301,864,386.42	
Otros ingresos contables no presupuestarios *	- 244,276,218.68	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		178,484,447.67
Productos de capital	-	
Aprovechamientos capital	-	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	178,484,447.67	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		880,781,818.07

CONCILIACIÓN DE EGRESOS

91M INFOTEC Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1° de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2015.		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)	1,322,285,724.00	1,354,376,499.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		345,300,133.75
Mobiliario y Equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Disminución del exceso de provisiones	214,991,483.21	
Otros ingresos y beneficios varios	5,157,274.80	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	8,985,449.00	
Activas intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	-	
Acciones y participaciones en capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	4,559,919.78	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestales no contables	111,606,006.96	
3. Más gastos contables no presupuestarios		421,439,35.28
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	19,987,558.93	
Provisiones	18,918,651.63	
Disminución de inventarios	803,664.88	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros Gastos	2,434,059.84	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1,051,220,300.53

CUENTA PÚBLICA 2015

NOTAS DE MEMORIA DE (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.- “Sin Información a revelar”

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES como se describe a continuación

		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL	
CONCEPTO		CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
8.2.0.0.00.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS	10,540,300,957.32	10,540,300,957.32	0.00	0.00
8.2.1.0.00.00	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	974,859,538.00	0.00	974,859,538.00
8.2.2.0.00.00	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,454,963,512.35	2,087,890,144.75	2,367,073,367.60	0.00
8.2.3.0.00.00	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	595,744,021.00	3,384,738,561.56	0.00	2,788,994,540.56
8.2.4.0.00.00	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,577,286,612.63	1,528,527,092.47	48,759,520.16	0.00
8.2.5.0.00.00	Presupuesto de Egresos Devengado	1,496,289,970.30	1,495,622,456.23	667,514.07	0.00
8.2.6.0.00.00	Presupuesto de Egresos Ejercido	1,440,460,003.96	1,038,685,127.70	401,774,876.16	0.00
8.2.7.0.00.00	Presupuesto de Egresos Pagado	975,556,837.08	29,978,036.61	945,578,800.47	0.00
8.3.0.0.00.00	PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	3,918,319,837.19	3,918,319,837.19	0.00	0.00
8.3.1.1.00.00	Presupuesto de Ingresos Aprobado	1,009,079,469.00	0.00	1,009,079,469.00	0.00
8.3.2.1.00.00	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	1,409,371,741.00	1,419,601,374.74	0.00	10,229,633.74
8.3.4.1.00.00	Presupuesto de Ingresos Devengado	1,362,756,620.67	1,546,483,747.52	0.00	183,727,126.85
8.3.5.1.00.00	Presupuesto de Ingresos Cobrado	137,112,006.52	952,234,714.93	0.00	815,122,708.41
SUMAS TOTALES		28,917,241,589.02	28,917,241,589.02	4,772,933,547.46	4,772,933,547.46

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 1) Introducción.- “Sin Información que revelar”
- 2) Panorama Económico y Financiero “Sin Información que revelar”
- 3) Autorización e Historia.- “Sin Información que revelar”
- 4) Organización y Objeto Social.- Actualmente el INFOTEC es coordinado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), y sus principales actividades son: la venta de consultoría, de información técnica y la impartición de maestrías
- 5) Bases de preparación de Estados Financieros.- Los estados financieros están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas.
- 6) Políticas de Contabilidad significativas.- Las políticas contables adoptadas por INFOTEC, mismas que se utilizaron para la preparación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas. Aun cuando estas estimaciones pueden llegar a diferir de su efecto final, la entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos, así como mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. A su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.
- 7) Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo cambiario.- Las operaciones en moneda extranjera llevadas a cabo correspondientes al 31 de diciembre de 2014 están integradas de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2015

	2015	2014
Intereses a Favor	330,304	629,728
Ganancia Cambiaria	383	60,591
Pérdida x Tipo de C.	-119,454	-169,097
SUMA	211,233	521,222

8) Reporte analítico del Activo.- La entidad presenta las siguientes cifras al 31 de diciembre de 2015 como sigue:

INFORME SOBRE EL ANALITICO DEL ACTIVO	Saldo al 31 de Diciembre de 2015
1 ACTIVO	
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	347,691,507
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	
1.1.1.1 Bancos/Tesorería	38,827,754
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración	3,574,907
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o E quivalentes	
1.1.2.1 Inversiones Financieras de corto plazo	20,525
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto plazo	244,276,219
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	4,091,657
1./ Impuestos al Valor Agregado Acreditable	43,455,542
1.1.5 Almacenes	
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	25,117
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulares	
1.1.6.1 Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	-199,721
1.1.9 Otros Activos Circulares	
1.1.9.4 Adquisiciones con Fondos de Terceros	13,619,508
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	476,581,096
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	
1.2.3.1 Terrenos	13,983,360
1.2.3.3 Edificio no Habitacionales	179,053,872
1.2.4 Bienes Muebles	
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	378,996,632
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	608,837
1.2.4.4 Equipo de Transporte	1,256,089
1.2.4.6 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	249,708,522
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	
1.2.6.1 Depreciación, Acumulada de Bienes Inmuebles	-76,222,085
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-270,804,132
1.2.7 Activos Diferidos	
1.2.8 Estimación por Perdida o Deterioro de Activos no Circulantes	
1.2.9 Otros Activos no circulares	

9) Fideicomisos, mandatos y análogos.- “Sin información a revelar”

10) Reporte de recaudación.- “Sin Información a revelar”

11) Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la deuda.- La entidad al 31 de diciembre de 2015 presenta las siguientes cifras:

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y ANALITICO DE LA DEUDA	Moneda de Contratación	Saldo al Final AL 31 DE DIC. DE 2015
PASIVOS A CORTO PLAZO:		
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	M.N	309,817,199
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
2.1.6 Administración a Corto Plazo	M.N	25,611,333
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	M.N	37,044,696
2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	M.N	201,167,852
PASIVOS A LARGO PLAZO:		
2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
2.2.2 Documentos por Pagar a Largo plazo		
2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo		
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o		
2.2.5 En Administración a Largo Plazo		
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo		99,688,627
TOTAL PASIVOS		673,329,708

12) Calificaciones otorgadas.- “Sin Información a revelar”

13) Proceso de mejora “Sin Información a revelar”

14) Información por segmentos.- “Sin Información a revelar”

CUENTA PÚBLICA 2015

15) Eventos posteriores al cierre.- “Sin Información a revelar”

16) Partes Relacionadas.- “Sin Información a revelar”

17) Responsabilidades sobre la Presentación Razonable de la Información Contables.- “Sin Información a revelar”

Patrimonio:

El importe del patrimonio al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 400,614,483 el cual se integra con cifras reexpresadas al 31 de diciembre de 2015 de la siguiente manera:

	2015	2014
Gobierno Federal	\$ 7,462,979	\$ 7,462,979
CONACYT	\$ 5,300	\$ 5,300
Superávit donado	\$ 302,111,079	\$ 10,552,878
Otras	\$ 600	\$ 600
Total Histórico	\$ 309,579,958	\$ 18,021,757
Actualización	\$ 91,034,525	\$ 91,034,525
Total	\$ 400,614,483	\$ 109,056,282

CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACION CONTABLE:

Los estados Financieros se prepararon de acuerdo a las Normas y Metodología para la emisión de Información Financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del Ente Público y características de sus notas

IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Impuesto sobre la renta:

El Infotec-Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la información y Comunicación, por su actividad destinada al desarrollo de las tecnologías e investigación científica se encuentra tributando en el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos del Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta, siendo no contribuyente de este impuesto, por lo que se encuentra exento del mismo al no figurar esta obligación en el RFC de la entidad.

Autorizó: LIC. HILDA GEORGINA MENDEZ LOYOZA
DIRECTORA ADJUNTA DE ADMINISTRACIÓN

Elaboró: C.P. GERARDO HERNANDEZ OROPEZA
CONTADOR GENERAL