

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(PESOS)

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

➤ 1 Activo

❖ 1.1 Activo Circulante

- 1.1.1. Efectivo y Equivalentes en Efectivo

El saldo en Bancos es la integración de las cuentas bancarias en cheques con las que cuenta el Centro y se integra como sigue:

	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	Año	
		2016	2015
Efectivo		0	121
Bancos/Tesorería		1,189,683	3,346,212
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)		12,572,051	3,955,637
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		9,767,840	11,957,098
	Total	23,529,574	19,259,068

CUENTA PÚBLICA 2016

- 1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Se encuentran conformados por los adeudos de clientes, por concepto de bienes o servicios, así como por Apoyos a Proyectos de Investigación, adeudos de empleados que por cierre del ejercicio aplicó al 2017 y aquellas mercancías o equipo pendiente de recibir .Se desglosa de la siguiente manera:

	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	AÑO	
		2016	2015
	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	103,411	60,417
	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	187,418	161,706
	Derechos a Recibir en Efectivo	193,283	1,809,928
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	8,755	572
	Total	492,867	2,032,623

- 1.1.3. Derechos a recibir bienes o servicios

Anticipos a Proveedores: Se refiere al equipo o mercancía en tránsito, mismo que al recibir el equipo o el material se cancela contra cuentas de activo fijo o bien materiales y suministros.

	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	AÑO	
		2016	2015
	Anticipos a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0	0
	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	33,309,700	18,202,031
	Total	33,309,700	18,202,031

- 1.1.4 Inventarios

Los Inventarios están conformados por todo aquello que se adquiere para proyectos de venta y otros apoyos, así como aquellas adquisiciones de bienes en tránsito que todavía no se ve reflejado en el almacén (o en las cuentas de gasto o equipo según sea el caso) y se integra de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2016

	Inventarios	AÑO	
		2016	2015
	Inventario de Mercancías para Venta	18,947	37,296
	Inventario de Mercancías Terminadas	40,647	41,539
	Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	161,707	133,841
	Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	590,011	356,159
	Total	811,312	568,835

- 1.1.5 Almacenes

El Centro utiliza el costo promedio, ya que es el método de costos más exacto para las actividades que el Centro realiza y para la valuación de su almacén que está integrado como sigue:

	Almacenes	AÑO	
		2016	2015
	Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	740,333	756,701
	Total	740,333	756,701

- 1.1.6 Estimación por pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

Al cierre del ejercicio 2015, se realizó la Estimación para cuentas incobrables, mismas que en noviembre del 2016, se sometieron al comité de cancelación de adeudos el cual aprobó la cancelación de los siguientes adeudos, en razón de su imposibilidad de práctica de cobro.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	AÑO	
	2016	2015
Estimación para cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente		
Troqueladora Batesville de México, SA de C	0	2,106
Faurecia Exhaust Mexicana, SA de CV	0	10,045
Total	0	12,151

CUENTA PÚBLICA 2016

❖ 1.2 Activo No Circulante

- 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo

Esta se encuentra conformada por las aportaciones realizadas a los Fideicomisos, el primero, es el de Obligaciones Laborales, el cual tiene como objetivo el financiar el costo de los beneficios establecidos en las prestaciones para el retiro de los trabajadores, autorizadas por la SHCP. El segundo, es el de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, que está destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministros de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal, y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos aprobados, así como derechos ante Telmex, el desglose es el siguiente:

Inversiones Financieras a Largo Plazo		AÑO	
		2016	2015
	Títulos y Valores a Largo Plazo	150	150
	Fideicomisos, Mandato y Contratos:		
	Banco Mercantil del Norte S.A.(Obligaciones Lab)	6,949,773	6,770,677
	Banco Actinver S.A.(Investigación científica y desarrollo tecnológico)	15,170,490	15,639,430
	Total	22,120,413	22,410,257

- 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Los Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y su depreciación o revaluación, aplica a partir del año siguiente al de su adquisición. Los bienes muebles se encuentran en buen estado ya que se realiza su mantenimiento preventivo, y cada año son dados de baja aquellos que resultan ya en mal estado independientemente de su mantenimiento. Para efectos de su presentación los Inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se presentan en montos netos, es decir su valor histórico más su reevaluación, menos su depreciación histórica y la actualización de la depreciación acumulada

El Centro actualizó el valor contable de sus inmuebles conforme a los avalúos con fecha 11 de julio del 2016, efectuados por el Instituto de Administración y Avalúos de Bienes Nacionales (INDAABIN); afectando la cuenta de inmuebles de la siguiente manera:

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, montos históricos		AÑO	
		2016	2015
	Terrenos	75,598,458	75,598,458
	Edificios no Habitacionales	204,029,845	204,029,845
	Construcciones en Proceso en Bienes Propios (Obra Pública)	13,715,965	10,061,803
	Total	293,344,268	289,690,106

CUENTA PÚBLICA 2016

	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, montos de revaluación	AÑO	
		2016	2015
	Terrenos	28,859,158	0
	Edificios no Habitacionales	86,435,080	0
	Total	115,294,238	0

	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso Revaluados	AÑO	
		2016	2015
	Terrenos	104,457,616	75,598,458
	Edificios no Habitacionales	290,464,925	204,029,845
	Construcciones en Proceso en Bienes Propios (Obra Pública)	13,715,965	10,061,803
	Total	408,638,506	289,690,106

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliación
408,638,506	394,922,541	13,715,965

El saldo en conciliación corresponde a la Construcción en proceso en bienes propios (Obra Pública)

- 1.2.4 Bienes Muebles

Bienes Muebles	AÑO	
	2016	2015
Mobiliario y Equipo de Administración	66,686,807	66,352,164
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5,508,237	5,530,733
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	362,350,444	313,204,289
Equipo de Transporte	2,665,370	2,665,370
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,296,278	32,235,467
Total	469,507,136	419,988,023

CUENTA PÚBLICA 2016

Registro Contable	Valor de la Relación de bienes inmuebles	Conciliación
469,507,136	469,507,136	0

- 1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Para la depreciación de los bienes muebles, se aplican los parámetros de estimación de depreciación de vida útil publicados por el CONAC.

	Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	AÑO	
		2016	2015
	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-82,863,545	- 76,339,146
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-356,765,059	- 313,388,578
	Total	-439,628,604	389,727,724

La Depreciación del Ejercicio de Bienes Inmuebles fue de \$6,524,399

La Depreciación del Ejercicio de Bienes Muebles fue de \$45,828,926

➤ 2 Pasivo

❖ 2.1 Pasivo Circulante

- 2.1.1 Cuentas por pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar son con vencimiento menor a 90 días, factibles de pago, y se integran como sigue:

Concepto	Menores a 60 días	2016	2015
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo		4,907,022	4,988,712
Impuesto sobre la renta	4,513,185		4,719,513

CUENTA PÚBLICA 2016

Retenciones de impuestos al valor agregado	6,272		26,235
IVA Trasladado	39,087		76,240
IVA por pagar	342,485		80,696
Cuotas al Instituto Mexicano del Seguro Social	59		111
Sistema de Ahorro para el retiro	0		1
Cuotas INFONAVIT	3		6
Impuesto sobre nomina	1		4
Retenciones de Impuesto Cedular	787		1
Retenciones de créditos INFONAVIT	1,455		1,403
Retenciones INFONACOT	2		2
Derechos de vigilancia	3,686		84,500
Otras cuentas por pagar a corto plazo		188,114	1,687,549
Otros			-26,288
Metlife México, SA	1,910		1,684
Quálitas Compañía de Seguros, SA de CV	-763		2
Plan Seguros, SA de CV	16,804		19,999
Saldos a favor de estudiantes y empleados			
Cheques pendientes de pago Seguros Banorte S.A. de C.V. SGMM	19,393 6,949		11,428
Tesorería de la Federación	143,821		1,609,020
Visa Santander Corporativa			-59,402
Acreedores Empleados		0	100,867
Rosario Rojas Saldívar			588
Luis Ignacio García Márquez			2,017
Elizabeth Irastorza Pérez			1,900
Raúl Nieto Centeno			1,914
Virginia de Lourdes Pérez Pérez			1,843
Rosalinda de Jesús Mora Villegas			3,074
J Francisco Muñoz García			806
Isidro Saldaña Méndez			809

CUENTA PÚBLICA 2016

Rubén Rocha Santos			1,665
Ma. Guadalupe López Hernández			4,382
Martha Estela Campos Caldera			865
Ma. Alejandrina Cruz Rea			3,769
Aarón Aníbal Serrano Aguiñaga			3,391
Annette Torres Toledo			3,811
Ma. Lourdes Silva Ortega			3,256
Tomas Penaflor Galván			3,514
Cristian Antonio de la Rosa Huerta			912
Ruth Abigail Moreno Bustos			2,272
María Berenice Salazar Prado			1,618
Eleonor León Torres			2,806
Silvia Janderi Gómez Martínez			1,291
Miriam Cristina Jiménez Mares			3,211
Oscar José Gutiérrez Trujillo			2,166
Alicia Gabriela Salas García			1,696
Enrique Ávila Morales			2,055
Azucena Hernández Sánchez			1,463
Martha Elia Fernández García			522
Josefina García Briano			2,698
Gustavo Adolfo Acevedo Ramírez			1,516
Ana Isabel Vega Ramírez			5,025
José Ángel González Gutiérrez			1,137
Marlen Zuleica Tenango Aguiar			2,687
Diego Torres Armenta			2,343
Brenda García Aguilera			915
Silvia Lissette Cisneros Lozano			509
Carlos Francisco Rangel Trujillo			2,184
Claudia Iveth Márquez Navarro			1,406
Verónica Moreno Cruz			594
Charvel Michel López García			1,229

CUENTA PÚBLICA 2016

Héctor Antonio Gallardo Espinoza			1,488
Cristina Jannet Cruz Pérez			1,234
Ayari Torreblanca Zapata			2,565
Verónica Oliva Lara			1,161
Alejandro Téllez Quiñones			1,820
Marissa Vásquez Martínez			1,128
José Moisés Padilla Miranda			1,820
Luis Fernando González Saldivar			492
Erika Janet Sánchez Trujillo			1,211
José Francisco Reyes Saldaña			2,485
Silvino Muñoz Solís			1,488
Hugo Enrique Lazcano Hernández			1,820
Mónica del Carmen Álvarez Nava			1,090
Francisco Javier Omedes Alrich			445
Alejandro Blanco Soto			605
Maricruz N. Guerrero Nava			247
Fondos Sectoriales (SEP-Proy Especiales)			3,950
Juan Esteban Betancur Ochoa			0
Santiago García Castillo			0
Alejandro Flores Reyes			0
Humberto Manuel Sánchez Godoy			0
Ricardo Daniel Rodríguez Pérez			0
Andrea Zacarías Reyes			0
Giancarlo Israel Román Cardona			0
Joaquín Cancinas Zúñiga			0
ISR a favor de empleados			0
Otros Pasivos Diferidos		166,623	1,560,282
	Total	5,261,759	8,236,543

El monto que corresponde a pasivo diferido, surge de la aplicación de la norma NIFG SPO1, referente al ingreso que queda como devengado al cierre del ejercicio por concepto de adeudos de cliente por venta de bienes y servicios.

CUENTA PÚBLICA 2016

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

Los Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo corresponden a apoyos para la realización de proyectos de investigación recibidos a través del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) y de la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) y otras Instituciones, provenientes de Fondos Sectoriales, Apoyos Institucionales y Fondos Mixtos, los cuales contribuyen a la creación o fortalecimiento de la infraestructura humana o material del propio Centro.

	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	AÑO	
		2016	2015
	Fondos en Administración a Corto Plazo	10,775,915	7,795,319
	Total	10,775,915	7,795,319

❖ 2.2 Pasivo no Circulante

- 2.2.6 Provisiones a largo Plazo

Con base en lo que dispone la Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del Sector paraestatal NEIFGSP-005, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, el CIO ha dado Aplicación a los lineamientos contenidos en al NIF D-3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., creando una reserva para prima de antigüedad y pago por separación del personal, con base a un estudio actuarial.

	Provisiones a Largo Plazo	AÑO	
		2016	2015
	Provisión para Pensiones a Largo Plazo	48,394,112	48,386,063
	Total	48,394,112	48,386,063

➤ 3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

❖ 3.1.1 Aportaciones

El Patrimonio contribuido, está conformado por las Aportaciones del Gobierno Federal a través de Recursos Fiscales, así como de aquellos recursos recibidos por los Apoyos de Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT) correspondientes a diferentes proyectos, que pueden ser provenientes de Fondos Institucionales, Sectoriales o mixtos, así como los de la Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) y Otras Instituciones.

CUENTA PÚBLICA 2016

	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUÍDO	AÑO	
		2016	2015
	Aportaciones		
	Patrimonio	100,770,470	101,328,630
	Aportaciones	288,733,177	253,410,844
	Total	389,503,647	354,739,474

❖ 3.1.2 Donaciones de Capital

Este se encuentra conformado por el total acumulado, del ejercicio del presupuesto para equipamiento de los laboratorios, ya que son parte de la actividad sustantiva del CIO. Este monto acumulado proviene de todos aquellos fondos otorgados al Centro de Investigaciones en Óptica, para la realización de investigación. Los cuales pueden ser integrados tanto por gasto corriente como de inversión. El ejercicio de estos recursos se ejerce de acuerdo a las cláusulas de los convenios de colaboración con las diferentes instituciones, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Fondos Institucionales, Sectoriales y de la Secretaria de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES), así como de otros apoyos.

	Donaciones de Capital	AÑO	
		2016	2015
		119,179,698	91,238,252

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

➤ 4 Ingresos y Otros Beneficios

❖ 4.1 Ingresos de Gestión

- 4.7.1 Ingresos por venta de bienes y servicios de Organismos Descentralizados

En el ejercicio 2016, se obtuvieron ingresos autogenerados, derivados de proyectos de venta y servicios tecnológicos, por un monto de \$20,027,529 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2016

	Ingresos de Operaciones de Entidades Paraestatales No Empresariales No Financieras	AÑO	
		2016	2015
	Venta de Bienes	16,037,349	2,996,604
	Venta de Servicios	3,491,233	7,799,983
	Otros Ingresos	498,947	0
	Total	20,027,529	10,796,587

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

- 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

En el ejercicio 2016, se obtuvieron ingresos autogenerados, derivados de proyectos de venta y servicios tecnológicos, por un monto de \$ 173,527,219 pesos.

	Ingresos de Operaciones de Entidades Paraestatales No Empresariales No Financieras	AÑO	
		2016	2015
	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	171,905,451	169,676,168
	Subsidios y Subvenciones	1,621,768	1,570,000
	Total	173,527,219	171,246,168

Estos montos corresponden a las asignaciones para gasto corriente.

❖ 4.3 Otros ingresos y beneficios

Se Obtuvieron otros ingresos por la cantidad de \$ 2,331,895 pesos, derivados de Intereses Bancarios, Donativos, Diferencia en Tipos de Cambio, se conforma de la siguiente manera:

Concepto	2016	2015
Intereses Ganados	400,557	132,384
Intereses del Fideicomiso	0	465,991
Otros Ingresos Financieros	1,476,325	64,300
Otros Ingresos	220,245	325,987
Donativos	32,831	3,000
Diferencia en Tipo de Cambio	201,937	226,300
Total	2,331,895	1,217,962

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ 5Gastos, otras perdidas y costo de venta
 - 5.1 Gasto de Funcionamiento

Concepto	AÑO	
	2016	2015
Servicios Personales	145,049,304	140,808,859
Materiales y Suministros	14,591,880	32,633,997
Servicios Generales	17,652,556	21,502,295
Total	177,293,740	194,945,151

Con el presupuesto asignado para el Ejercicio 2016 se pudo enfrentar y cubrir las necesidades y los compromisos de gran importancia del Centro y así poder cumplir con su actividad sustantiva que es la Investigación sin dejar de lado el alcance la meta de Recursos Autogenerados.

- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas
- 5.2.4.2 Subsidios

Se refiere al gasto ejercido en el rubro de becas y ayudas sociales, otorgadas a estudiantes de los programas de postgrado, cubriéndose estas con recursos fiscales, propios y otros apoyos por un monto de \$ 1,647,135.00 pesos.

- 5.5 Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Se encuentra integrada de la siguiente manera:

Concepto	AÑO	
	2016	2015
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Amortizaciones, Provisiones y Reservas	52,365,476	44,141,383
Provisiones	0	6,906,511
Otros Gastos	6,264,833	36,849
Total	58,630,309	51,084,743

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

➤ 3.1 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

❖ 3.1.1 Aportaciones

El patrimonio contribuido, está conformado por las Aportaciones del Gobierno Federal a través de Recursos Fiscales, que durante este ejercicio Fiscal del 2016 ascendió a un monto de \$34,764,173 pesos, así como aquellos recursos recibidos de CONACYT correspondientes a diferentes proyectos, que pueden ser provenientes de Fondos Institucionales, Sectoriales o Mixtos, y de la Secretaria de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) y otras Instituciones que fueron por un monto de \$ 27,941,446 pesos dando un total de Aportaciones por \$62,705,619 pesos.

❖ 3.1.2 Donaciones de Capital

Este se encuentra conformado por el total acumulado, del ejercicio del presupuesto para equipamiento de los laboratorios, ya que son parte de la actividad sustantiva del CIO y es por un monto de \$389,503,647.00. Este monto acumulado por la cantidad de \$119,179,698.00 proviene de todos aquellos fondos otorgados al Centro de Investigaciones en Óptica, para la realización de investigación. Los cuales pueden ser integrados tanto por gasto corriente como de inversión. El ejercicio de estos recursos se ejerce de acuerdo a las cláusulas de los convenios de colaboración con las diferentes instituciones, Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), Fondos Institucionales, Sectoriales y de la Secretaria de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES), así como de otros apoyos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

➤ EFECTIVO Y EQUIVALENTES

❖ Los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo son como sigue:

	Concepto	AÑO	
		2016	2015
	Efectivo	0	121
	Bancos/Tesorería	1,189,683	3,346,212
	Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	12,572,051	3,955,637
	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	9,767,840	11,957,098
	Total	23,529,574	19,259,068

❖ Detalle de Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Durante el ejercicio 2016 se adquirieron \$51,972,668.33 siendo un 52% adquirido con recursos proyectos especiales que fueron cubiertos en su totalidad durante el ejercicio

CUENTA PÚBLICA 2016

- ❖ Se presenta a continuación la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios.

	Concepto	AÑO	
		2016	2015
	Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	16,945,768	-23,902,092
	Depreciación	-52,365,476	-51,047,894
	Perdida de baja de activos fijos	-6,264,833	-36,849
		-41,684,541	-74,986,835

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

CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES CORRESPONDIENTES DEL 2016 (En pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			\$227,654,853
2. Más ingresos contables no presupuestarios			3,555,125
	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	1,476,325	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	2,078,800	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			35,323,335
	Productos de capital	34,953,332	
	Aprovechamientos capital	369,000	
	Otros ingresos presupuestarios no contables	1,003	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 -3)			\$195,886,643

CUENTA PÚBLICA 2016

CENTRO DE INVESTIGACIONES EN ÓPTICA, A.C.		
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
CORRESPONDIENTES DEL 2016		
(En pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$227,654,853
2. Menos egresos presupuestarios no contables		44,329,668
Mobiliario y equipo de administración	572,514	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	34,366,112	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	14,706	
Obra pública en bienes propios	369,000	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	9,007,336	
3. Más gastos contables no presupuestales		54,245,999
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	52,366,577	
Provisiones	1,804,734	
Aportaciones a Fideicomisos Públicos	0	
Otros gastos	74,689	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$237,571,184

NOTAS DE MEMORIA

Al cierre del Ejercicio 2016, no se tiene el registro en cuentas de orden, de la Demanda Judicial en proceso de resolución (741) y Resolución de demandas en proceso Judicial (742), por concepto de Crédito Fiscal, la causante es:

Resolución 500-05-2008-3563 de 14 de enero de 2009, emitida por el Administrador Central de Fiscalización Estratégica de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal, del Servicio de Administración Tributaria, a través de la cual determina a cargo del Centro de Investigaciones en Óptica A.C. créditos fiscales números 465928, 465927 y 465926, por una cantidad total \$1,012,129.03 como sujeto directo en materia de Impuesto sobre la Renta.- De los Ingresos por Salarios y en General por la Prestación de un Servicio Personal Subordinado, por el ejercicio comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2004. El 17 de febrero de 2009, se promovió demanda de nulidad ante el Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa, en contra de la resolución mencionada, misma que fue admitida mediante auto de 02 de marzo de 2009.

El Tribunal resolvió a favor del CIO el día 9 de julio del 2009 en los siguientes términos: "...procedente declarar su nulidad, dejando subsistentes las facultades de la autoridad demandada para que en caso de estimarlo pertinente repongan su actuación..."

Ante esta circunstancia la autoridad decidió reponer el procedimiento notificando al CIO el día 21 de noviembre del 2012, la solicitud de información que le estaba haciendo al C.P.R. Leobardo Brizuela Arce. Ante esta circunstancia el CIO tomó la decisión de promover Amparo Directo el día 13 de diciembre del 2012. La demanda fue aceptada, ya se presentaron alegatos y estamos en espera de que la autoridad jurisdiccional resuelva.

Atendiendo a lo que resolvió el Tribunal, el Servicio de Administración Tributaria notificó nuevamente al CIO, el día 13 de diciembre del 2013, la determinación del crédito fiscal en comento por la cantidad de \$1,215,066.24, a través del oficio 500-05-07-2013-36909 de fecha 9 de diciembre de 2013.

El CIO en defensa de sus intereses interpuso el día 14 de febrero del 2014 Juicio de Nulidad ante la Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa (Juicio:4294/14-17-03-12).

El día 1 de septiembre del 2015 la Tercera Sala Regional Metropolitana del Tribunal de Justicia Fiscal y Administrativa dictó sentencia en el siguiente sentido (sentencia que fue notificada al CIO el 28 de octubre de 2015).

La Sala al resolver el juicio de nulidad ordenó dejar sin efectos la resolución contenida en el oficio número 500-05-07-2013-36909 de fecha 9 de diciembre de 2013 y emitir una nueva resolución, en donde la autoridad se abstenga de determinar las contribuciones y los accesorios correspondientes a los pagos provisionales del Impuesto sobre la Renta. Concepto de retención de los ingresos por salarios y en general por la prestación de un servicio personal subordinado únicamente respecto a los meses de enero a junio de 2004.

En cumplimiento de esa sentencia el Servicio de Administración Tributaria notificó nuevamente al CIO, el día 24 de febrero del 2014, la determinación de un crédito fiscal, ahora por la cantidad de \$767,559.92, a través del oficio 500-05-06-2016-5303 de fecha 19 de febrero de 2016.

El 03 de mayo de 2016, el CIO en defensa de sus intereses, interpuso una vez más Juicio de Nulidad ante la Décimo Primera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Fiscal y Administrativa (Expediente No. 11514/16-17-11-1) en contra de la determinación contenida en el Oficio No. 500-05-06-2016-5303 de fecha 19 de febrero de 2016, emitido por el C. Administrador de Fiscalización Estratégica "5" de la Administración Central de Fiscalización Estratégica de la Administración General de Auditoría Fiscal Federal del Servicio de Administración Tributaria.

CUENTA PÚBLICA 2016

Se está en espera de que la Décimo Primera Sala Regional Metropolitana del Tribunal Federal de Justicia Administrativa cierre la instrucción del juicio y ordene la emisión de la sentencia que en derecho proceda.

Debido a que las facultades de comprobación que la autoridad pretende retomar se encuentran caducas, este asunto es altamente probable que sea favorable al CIO.

Las cuentas de orden y sus montos presupuestales son:

Cuentas de Orden de Ingresos		Monto
8111	Presupuesto de Ingresos Aprobado	211,790,314
8131	Presupuesto de Ingresos Modificado	10,217,232
8141	Presupuesto de Ingresos Devengado	229,494,865
8151	Presupuesto de Ingresos Cobrado	229,494,865

Cuentas de Orden de Egresos		Monto
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado	211,790,314
8231	Presupuesto de Egresos Modificado	10,217,232
8251	Presupuesto de Egresos Devengado	227,654,853
8271	Presupuesto de Egresos Pagado	227,654,853

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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

En el ejercicio fiscal 2016 el presupuesto asignado a la entidad de Recursos Fiscales tuvo un incremento de \$ 10,217,232 pesos en gasto corriente y capital respecto al año anterior, que contribuyo al cumplimiento de programas y metas establecidas. Se recibieron adecuaciones presupuestales de recursos fiscales que incrementaron el capítulo de Servicios Personales, así como para gastos de inversión. En el caso de Servicios Personales, se tuvo un crecimiento por la autorización a las Prestaciones Salariales y Económicas y otras medidas de carácter laboral que se realizan bianualmente en los conceptos de vales de despensa, ayuda de guardería y canastilla, subsidio de comedor y con la adecuación de inversión se fortaleció la infraestructura a través de 5 carteras de inversión. La inversión realizada en obra pública y adquisiciones contempló:

133890S0003-Construcción y Equipamiento del Tercer Nivel en el Edificio de Formación Académica
133890S0006-Construcción y Equipamiento de un Edificio de Laboratorios Nacionales y Central en Óptica y Fotónica
153890S0001-Complemento del Sistema de tubería de la red contra incendios
153890S0002-Programa de Sustitución de Bienes obsoletos e inservibles
153890S0003-Programa de adquisición de Equipo Científico

2. Panorama Económico y Financiero

Durante el 2016, el crecimiento económico del país fue bajo en relación a los años anteriores pero se mantuvo una baja inflación, y se conservaron los indicadores macroeconómicos. El CIO tuvo un crecimiento importante en recursos que le fueron asignados a través de convocatorias, así como también en la venta de proyectos tecnológicos formalizados con el sector la Industria.

En el 2016 se lograron establecer proyectos de venta con la Industria Manufacturera, Automotriz, Cuero y el Calzado Sector Salud y la Fuerza Aérea, por mencionar algunos.

Los servicios de metrología dimensional que proporciona el CIO, son Calibraciones, Dimensionamiento, Fuerza y Medición, así como cursos de capacitación del ramo, también en el estado de Aguascalientes se ofrece el servicio de colorimetría.

Podemos considerar, que el 2016 fue un año benéfico para la institución por el flujo de recursos que se obtuvieron y contribuyeron a su crecimiento.

3. Autorización e historia

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. (CIO), se constituyó mediante escritura pública 5743 de fecha 18 de abril de 1980, ante la Notaría No. 4 del Estado de Guanajuato, como un organismo con personalidad jurídica y patrimonio propios.

4. Organización y objeto social

➤ Objeto Social

Sus principales objetivos son los siguientes:

- ❖ Realizar actividades de investigación básica y aplicada en el área de óptica y disciplinas afines, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país.
- ❖ Formular, ejecutar e impartir programas para estudios de licenciatura, especialidad, maestría y doctorado y estancias posdoctorales, así como cursos de actualización y especialización de personal en actividades relacionadas con el objeto de la Asociación.
- ❖ Orientar la investigación científica y el desarrollo de la innovación tecnológica a la modernización del sector productivo y promover y gestionar ante las organizaciones públicas, sociales y privadas, la transferencia del conocimiento, en términos de lo que para efecto se establezca en la normatividad aplicable.
- ❖ Colaborar con las autoridades competentes en actividades de promoción de la metrología, el establecimiento de normas de calidad y la certificación y apego a la Ley de la materia.
- ❖ Difundir y publicar información técnica y científica sobre los avances que registre en su especialidad, así como de los resultados de las investigaciones y trabajos que realice.
- ❖ Contribuir con el Sistema Nacional de Ciencia y Tecnología a que se refiere la Ley de Ciencia y Tecnología en congruencia con el Programa Sectorial y la Red Nacional de Grupos y Centros de Investigación, para asociar el trabajo científico y tecnológico, y la formación de recursos humanos de alto nivel al desarrollo del conocimiento y a la atención de las necesidades de la sociedad mexicana.

➤ Principal actividad

La principal actividad del CIO es la investigación básica y aplicada en el área de óptica y disciplinas afines. Así como, la formación de recursos humanos especializados a nivel de maestría y doctorado en Ciencias (Óptica) y maestría en Optomecatrónica.

➤ Ejercicio Fiscal

El período del que se informa comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016

➤ Régimen jurídico

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. es un Centro Público de Investigación, entidad de participación estatal mayoritaria, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con base en lo que establece el artículo 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.

Sus asociados son los siguientes:

- ❖ El Gobierno Federal, representado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología
- ❖ La Secretaría de Educación Pública
- ❖ El Centro de Ingeniería y Desarrollo Industrial
- ❖ El Instituto Nacional de Astrofísica, Óptica y Electrónica
- ❖ El Gobierno del Estado de Guanajuato
- ❖ El Gobierno del Estado de Aguascalientes
- ❖ La Universidad Nacional Autónoma de México y
- ❖ El Ayuntamiento Constitucional de la Ciudad de León, Guanajuato.

➤ **Consideraciones fiscales**

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C., es una persona moral con fines no lucrativos comprendida en la fracción XI del artículo 79 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, vigente durante el ejercicio 2016, que no determina remanente distribuible, sólo tiene la obligación de retener y enterar el impuesto, cuando realiza pagos a terceros y éstos estén obligados a ello en los términos de la Ley.

El Centro traslada el Impuesto al Valor Agregado por los ingresos que recibe por venta de bienes o servicios a personas distintas a sus asociados. Acredita el Impuesto al Valor Agregado pagado en las adquisiciones que identifica exclusivamente con la enajenación de bienes o con la prestación de servicios cuando por estos actos está obligado al pago de dicho impuesto.

➤ **Estructura organizacional básica.**

La Estructura Organizacional autorizada por la SHCP consta de:

Nivel I Dirección General KA2

Nivel II Dirección Administrativa MA2 y Titular Órgano Interno de Control MA1; y

Nivel III Jefe de Contabilidad y Finanzas OB3 y Jefe de Servicios Generales OB3.

➤ **Fideicomisos, mandatos y análogos**

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C., cuenta con dos Fideicomisos, el de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico y el de Obligaciones Laborales.

5. Base de preparación de los estados financieros

a) Normatividad observada

El Centro, en la actualidad se apega a la Normatividad vigente emitida por el CONAC

b) Normatividad aplicada

El Centro registra de manera automática y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias, apegándose a la normatividad que le aplica, siendo esta; la Ley de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual y los Postulados Básicos, los clasificadores presupuestarios, el plan de cuentas, las reglas de registro, se apoya en las guías contabilizadoras y modelos de asientos, estados financieros contables y estados presupuestarios y la cuenta pública.

Además el CIO observa las siguientes leyes:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

*Ley Orgánica de la Administración Pública Federal

*Ley de Ciencia y Tecnología

*Ley Orgánica del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología

*Ley Federal de las Entidades Paraestatales y su respectivo reglamento

*Ley Federal de Contabilidad Gubernamental

*Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su respectivo reglamento

*Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público y su respectivo reglamento

*Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas y su respectivo reglamento

Registro de Operaciones

El Resultado de las operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la S.H.C.P (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios derivados por las venta de bienes o servicios que realiza el Centro.

Bancos/Tesorería e Inversiones

Corresponden a recursos en fondos fijos, bancos cuentas productivas e inversiones a la vista, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto, los remanentes no utilizados al cierre del ejercicio, de recursos fiscales, se reintegran a la TESOFE, con su correspondiente afectación presupuestal.

Los Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración corresponden a los apoyos proporcionados por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología, La Secretaría de Innovación, Ciencia y Educación Superior (SICES) y otras instituciones, con base en convenios firmados para la ejecución de proyectos y son los fondos por ejercer de dichos apoyos.

Inversiones Financieras a Largo Plazo (Fideicomisos)

Es constituido con los recursos auto generados del Centro, por venta de bienes y/o servicios. El monto de los Fondos del Fideicomiso se invierte en valores de acuerdo a las disposiciones de la ley de Ciencia y Tecnología.

Bienes Muebles e Inmuebles.

Los bienes inmuebles, mobiliario y equipo, maquinaria y herramientas, se registran a su costo de adquisición de acuerdo a la normatividad aplicable al Centro, y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Subsidios del Gobierno Federal

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

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

Provisiones a Largo Plazo

Con base en lo que dispone la Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal NEIFGSP-008, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Centro de Investigaciones en Óptica, A.C., ha dado aplicación a los lineamientos contenidos en la NIF D-3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., creando una reserva para prima de antigüedad y pago por separación del personal, con base en un estudio actuarial; en el período auditado.

Superávit por Revaluación

El Centro de Investigaciones en Óptica venía reconociendo hasta el 31 de diciembre de 2007 los efectos de la inflación, actualizando los rubros de inventarios, propiedades, planta y equipo, cargos diferidos, así como la depreciación y amortización acumulada y la del ejercicio, sujetándose a la Norma de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación NEIFGSP-007, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, afectando, por los movimientos financieros que se produzcan, el patrimonio de la entidad en el rubro de Superávit por revaluación.

Los Estados financieros de los que forman parte estas notas incluyen los efectos de la inflación que se había determinado hasta el 31 de diciembre de 2007, en los términos del párrafo anterior, como lo requiere la Norma de información financiera para el reconocimiento de los efectos de la inflación NEIFGSP.007 y que sustituye a la Norma de Información Financiera NIF-06 Bis.

Almacén de materiales y suministros

Se controlan mediante el sistema de inventarios perpetuos y se valúan de acuerdo con el método de costos promedios.

c) Postulados Básicos

En Centro de Investigaciones en Óptica, A.C., registra sus operaciones apegándose a los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental, de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

d) Normatividad Supletoria

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. no se rige con Normatividad Supletoria.

e) Desde el 2008 El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. tiene implementado el momento presupuestal denominado devengado.

6. Políticas de contabilidad significativas.

a) Reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera

A continuación se mencionan las políticas de contabilidad más importantes:

Los estados financieros cumplen con lo dispuesto en la Norma de información Financiera NIFGG SP 04.- Re expresión, la cual define los siguientes términos para efectos de su aplicación:

Desconexión de la Contabilidad Inflacionaria.- Se establece que ante el cambio de un entorno económico inflacionario a uno no inflacionario, no deben reconocerse los efectos de la inflación del periodo.

Entorno Económico no Inflacionario.- Cuando la inflación es poco importante y se considera controlada en el país; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 26% (promedio anual de 9.87%).

Entorno Económico Inflacionario.- Cuando los niveles de inflación provocan que la moneda se deprecie de manera importante en su poder adquisitivo y puede dejarse de considerar como referente para liquidar transacciones económicas ocurridas en el pasado, además del impacto en el corto plazo en los indicadores económicos como son el tipo de cambio, tasas de interés, salarios o precios; es decir, cuando la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es igual o superior que el 26% (promedio anual de 9.87%).

Por lo antes expuesto y derivado de que en el país no se tiene registro de una inflación acumulada en los tres ejercicios anuales anteriores superior al 26%, el Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. no re expresa su información financiera.

b) Se realizan operaciones en moneda extranjera por adquisición de equipo y material de laboratorio principalmente, se registran a los tipos de cambio vigentes a la fecha de su concertación, los saldos en dicha moneda se expresan a su equivalente en moneda nacional, al tipo de cambio vigente a la fecha de cierre de los estados financieros.

c) No hay inversiones en Compañías subsidiarias no consolidadas y asociada realización.

d) Los inventarios; Se integran por mercancías para venta, mercancías terminadas, mercancías en proceso de elaboración, materias primas, materiales y suministros para producción y bienes en tránsito, se controlan mediante el sistema de inventarios perpetuos y se valúan de acuerdo con el método de costos promedios.

- e) Con base en lo que dispone la Norma de información financiera sobre el reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal NEIFGSP-005, emitida por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Centro de Investigaciones en Óptica, A.C., ha dado aplicación a los lineamientos contenidos en la NIF D-3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación de Normas de Información Financiera, A.C., creando una reserva para prima de antigüedad y pago por separación de personal, con base a un estudio actuarial. Anualmente se solicita a un Despacho de Actuarios el cálculo de la valuación actuarial para obtener el monto por obligaciones laborales; únicamente en libros se tiene la reserva para retiro de empleados.
- f) Pasivos, provisiones, activos y pasivos contingentes y compromisos, Los pasivos se reconocen cuando (i) existe una obligación presente (legal o asumida) como resultado de un evento pasado, (ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación, y (iii) la obligación pueda ser estimada razonablemente.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación. La tasa de descuento aplicada en estos casos es antes de impuestos, y refleja las condiciones de mercado a la fecha del balance general y, en su caso, el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento en la provisión se reconoce como un gasto por intereses.

Las provisiones de pasivos contingentes se reconocen solamente cuando es probable la salida de recursos para su extinción. Asimismo, los compromisos solamente se reconocen cuando generan una pérdida.

Contablemente se tienen provisiones creadas, al cierre de los estados financieros que se presentan en esta fecha en el Fideicomiso denominado Obligaciones Laborales, por un monto de \$ 6, 949,774 pesos.

- g) No hay Reservas en el Centro de Investigaciones en Óptica, A.C.
- h) No hay cambios en políticas contables ya que se apega a la Normatividad Vigente.
- i) Las reclasificaciones que se presentaron, no fueron por cambio en tipo de operaciones
- j) Al final del ejercicio se realiza la cancelación de saldos de cuentas de resultados, para la determinación del resultado del ejercicio, ya sea superávit o déficit.

7. Posición en moneda extranjera

Al cierre del ejercicio no se tienen pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo.

Para la depreciación de los bienes muebles, se aplican los parámetros de estimación de depreciación de vida útil publicados por el CONAC, de acuerdo al mismo en él se pueden observar los diferentes porcentajes aplicables al tipo de bien.

CUENTA PÚBLICA 2016

Cuenta	Concepto	Años de vida útil	% de depreciación anual
1.2.3	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso		
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	30	3.3
1.2.4	Bienes muebles		
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración		
1.2.4.1.1	Muebles de Oficina y Estantería	10	10
1.2.4.1.2	Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería	10	10
1.2.4.1.3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
1.2.4.1.9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
1.2.4.2.1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	5	20
1.2.4.2.3	Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
1.2.4.2.9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
1.2.4.3.1	Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.3.2	Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
1.2.4.4	Equipo de Transporte		
1.2.4.4.1	Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
1.2.4.6.2	Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
1.2.4.6.5	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
1.2.4.6.6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
1.2.4.6.7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10

1. Fideicomisos, Mandatos Análogos.

El CIO es fideicomitente de dos Fideicomisos, los cuales se reportan el Portal Aplicativo de la SHCP en el ramo 38 de Ciencia y Tecnología.

El primero es el Fideicomiso de Obligaciones Laborales, el cual tiene como objetivo el financiar el costo de los beneficios establecidos en las prestaciones para el retiro de los trabajadores, autorizadas por la SHCP, al cierre del ejercicio cuenta con un monto de \$ 6,949,774 pesos.

El segundo es el Fideicomiso de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, que está destinado a proyectos específicos de investigación, así como para la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, suministro de materiales y el otorgamiento de incentivos extraordinarios al personal y otros propósitos relacionados con los proyectos científicos o tecnológicos aprobados, el cual al cierre del ejercicio cuenta con un monto de \$15,170,490 pesos.

2. Reporte de la Recaudación

El CIO no es objeto de recaudación de impuestos.

3. Informe sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al cierre del ejercicio el CIO, no tiene deuda con instituciones financieras, por tal motivo no le aplica este informe.

4. Calificaciones Otorgadas

El CIO, no ha sido sujeto de ninguna calificación crediticia.

5. Proceso de Mejora

a) Principales Políticas de Control Interno

De conformidad con lo establecido en el Acuerdo por el que emiten las disposiciones en Materia de Control Interno y el Manual Administrativo de Aplicación general en Materia de Control Interno, las direcciones de área del CIO, realizan diversas acciones para dar cumplimiento. Periódicamente se informa al Consejo Directivo del CIO y a la Secretaría de la Función Pública (SFP), el seguimiento de las acciones internas comprometidas en el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI 2016).

Dentro del Programa para un Gobierno Cercano y Moderno, se atendieron los compromisos pactados en las Bases de Colaboración de dicho Programa.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Las medidas adoptadas por el Centro para dar cumplimiento a la normatividad, es apegarnos al cumplimiento de las normas y leyes que nos aplican, contando con la infraestructura necesaria para logra dicho objetivo, con el presupuesto asignado para este ejercicio, se logró cubrir con el presupuesto asignado para este ejercicio 2016, se logró cubrir al 100% los compromisos del Centro, en materia Servicios Personales.

CUENTA PÚBLICA 2016

Destacan la aplicación del incremento anual de sueldos para todo el personal científico y administrativo por un 3.15%, la conversión de 8 plazas Científicas y Tecnológicas, autorizadas por la Comisión Dictaminadora Externa por un monto anual de \$543,647.00 y la implementación de un nuevo tabulador de los puestos de Mando. Con la adecuación de inversión se fortaleció la infraestructura a través de 5 carteras de inversión. La inversión realizada en obra pública contempló el complemento del Sistema de tubería de la red contra incendios.

Clasificación Funcional

ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	
1	Gobierno, de la cual tuvo la siguiente función:
3	Coordinación de las Políticas de Gobierno, dentro de la cual tuvieron una subfunción:
4	Función Pública, con una actividad institucional
1	Función Pública y buen Gobierno
3	Desarrollo Económico, de la cual tuvo la siguiente función:
8	Ciencia, Tecnología e Innovación, dentro de la cual tuvo las subfunciones:
1	Investigación Científica, con las siguientes actividades institucionales:
2	Servicio de apoyo administrativo
3	Generación de Conocimiento Científico para el bienestar de la población y difusión de sus resultados

La actividad, realización de investigación científica, fue la que registró el mayor monto de recursos pagados, al representar el 99.4 % del presupuesto total pagado, por tal motivo esta actividad es la considerada sustantiva del centro.

-Los resultados obtenidos en la realización de Generación de Conocimiento. Se publicaron 119 artículos arbitrados, que superó la meta anual programada. Se desarrollaron 48 proyectos de investigación financiados con recursos externos, con líneas de investigación de gran interés nacional e internacional. Además cuenta con 6 proyectos interinstitucionales.

- Apropiación de la Ciencia. Referente divulgación científica, se realizaron más de 133 actividades de divulgación y se atendieron a más de 8,095 mil personas en 4 estados de la República Mexicana. Se difundió en 108 medios diferentes, con una incidencia total de 338 medios.

-Vinculación y Transferencia de Tecnología. Permanecieron vigentes 26 proyectos de transferencia tecnológica, para atender necesidades tecnológicas de diversos sectores y regiones. Durante el 2016 el Instituto Mexicano de la Propiedad Industrial (IMPI) otorgó al Centro el registro de 1 patente nacional "Aparato y método para medir la trayectoria óptica utilizando la difracción de un punto y un filtro de vórtice discreto" y se ingresaron al mismo Instituto un total de 5 nuevas solicitudes de patentes. Se atendieron a 265 clientes de los sectores Cuero y el Calzado, Sector Salud, Agrícola y Automotriz.

-Formación de Recursos Humanos. Fueron 179 alumnos matriculados durante el periodo 2016. Se graduaron 42 estudiantes en los posgrados del CIO, 14 del programa de Doctoras en Ciencias (óptica), 19 del programa de Maestría en Ciencias (ópticas) y 9 más del programa de Maestría en Optomecatrónica y se llevaron a cabo 105 cursos.

6. Información por Segmento

El Centro de Investigaciones en Óptica, A.C. no prepara información por segmentos

7. Eventos Posteriores al cierre.

a) No hubo eventos posteriores al cierre.

8. Partes relacionadas

En el CIO, no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

9. Responsabilidad sobre la presentación de los Estados Financieros.

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

Estas notas son parte integrante de los Estados Financieros adjuntos.

Lic. Silvia Elizabeth Mendoza Camarena
Directora Administrativa

C.P. Ma. Angélica Baeza Rocha
Jefa de Departamento de Contabilidad y Finanzas