

# CUENTA PÚBLICA 2017

## CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGIA AVANZADA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### ➤ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### ❖ Activo

##### 1. Efectivo y Equivalentes

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Fondos Fijos de Caja	0	0
Bancos/Tesorería	12,359,861	4,912,650
Inversiones en Valores	61,484,313	31,773,468
Depósitos en Administración	204,875,531	78,705,069
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>278,719,705</b>	<b>115,391,187</b>

- Fondo Fijo de Caja

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

### - 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 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
BBVA Bancomer, S.A. Dólares	345,706	250,642
Banco Santander Mexicano, S.A.	117,578	143,658
BBVA Bancomer, S.A.	11,795,274	3,316,908
Banco Regional de Monterrey S.A.	101,303	1,201,442
<b>Total</b>	<b>12,359,861</b>	<b>4,912,650</b>

### - Inversiones en Valores

Su saldo representa el monto las disponibilidades financieras del Centro que se mantienen en inversiones hasta en tanto son aplicados para cubrir los compromisos a corto plazo.

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 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Bancomer, S.A.	55,476,979	9,841,847
Allianz Fondika, S.A. de C.V.	2,792	2,624
Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	6,004,542	21,928,997

## CUENTA PÚBLICA 2017

<b>Total</b>	<b>61,484,313</b>	<b>31,773,468</b>
--------------	-------------------	-------------------

- 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 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Banco Santander Mexicano, S.A.	42,770,878	45,965,963
BBVA Bancomer, S.A.	156,390,890	21,449,891
Banco Regional de Monterrey S.A.	5,713,763	11,289,215
<b>Total</b>	<b>204,875,531</b>	<b>78,705,069</b>

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

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	58,197,528	48,659,946
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	744,529	2,572,994
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,155,966	3,551,305
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>65,098,023</b>	<b>54,784,245</b>

- Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Cuentas por cobrar por venta de servicios	56,683,001	48,659,946
Cuentas por cobrar a la federación	1,514,527	0
<b>Total</b>	<b>58,197,528</b>	<b>48,659,946</b>

- Cuentas por cobrar por venta de servicios

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 2017 y 2016 los principales clientes fueron: Centro Nacional de Control de Gas Natural, Aeropuertos y Servicios Auxiliares (ASA), Pyrosmart México, S.A. DE C.V., Caminos y Puentes Federales de Ingreso, PEMEX Exploración y Producción, y Fondo Nacional de Infraestructura.

La integración por antigüedad de saldos con los Clientes al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Concepto	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Cientes	47,149,522	679,326	132,371	8,721,782	56,683,001

- Cuentas por cobrar a la federación

Al 31 de Diciembre de 2017 está pendiente de recibir por parte de la Federación la cantidad de \$1,514,527, correspondiente al capítulo 1000.

- Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Funcionarios y Empleados	101,536	157,751
Responsabilidades	134,940	134,940
Otros Deudores Diversos	508,053	2,280,303

## CUENTA PÚBLICA 2017

<b>Total</b>	<b>744,529</b>	<b>2,572,994</b>
--------------	----------------	------------------

- Otros Deudores Diversos

En 2016 su saldo representa principalmente una cuenta por cobrar a nombre del Fondo De Cooperación Internación en Ciencia y Tecnología por la cantidad de \$ 998,895, derivado de la firma del convenio 274277 para el proyecto denominado Workshop Of Fluid Flow Multiphase Measurement, así como la devolución pendiente de recursos a Herramientas Exclusivas y Maquinaria, S.A. de C.V. por la finalización anticipada del proyecto apoyado mediante convenio de asignación de recursos del fondo institucional del CONACYT, por la cantidad de \$960,829.

- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Impuestos por recuperar	6,155,966	3,551,305
<b>Total</b>	<b>6,155,966</b>	<b>3,551,305</b>

- Impuestos por Recuperar

El saldo de impuestos por recuperar al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 corresponde al impuesto al valor agregado pendiente de acreditar por \$6,155,966 y \$3,551,305 respectivamente, originados de 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 recibidos por la Federación, se considera como impuesto no acreditable para el Centro, según lo establecido por la propia Ley del Impuesto al Valor Agregado, 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 2017 y 2016, provenientes de recursos de fondos en administración, el saldo al 31 de diciembre 2017 corresponde al proveedor Mex Machines S.A. de C.V. por \$17,669,762, Protecnic, S.A. de C.V., Creative Electron Inc por \$501,075, Grupo Faroal, S.A. de C.V. por \$3,584,387, Proveedora Industrial Vargas, S.A. de C.V por \$1,179,002 y el saldo del ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2016 corresponde al proveedor Business Integration Assesors, S.A. de C.V. por \$123,264.

## **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

### **4. Almacén**

Representa el valor de las existencias de materiales y suministros de consumo al 31 de diciembre de 2017 para el desempeño de las actividades del Centro. El método de valuación utilizado es el de costo de adquisición.

### **5. 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 2017 y 2016 es de \$2,352,710 y de \$2,387,520 respectivamente, durante 2017 no se realizaron aportaciones al Fideicomiso, así como el Fideicomiso creado como reserva para cubrir las obligaciones laborales por beneficios a los empleados en el futuro, dicho saldo al 31 de Diciembre de 2017 es de \$378,241.

### **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 actualizó 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 2014 al 31 de Diciembre de 2017 no ha existido entorno inflacionario según la norma antes citada.

#### Depreciación de los Bienes Inmuebles y Muebles

## CUENTA PÚBLICA 2017

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	2017
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 2017 y 2016 se integra como sigue:

### 6. Inmuebles

Concepto	2017	2016
Terrenos	82,601,441	82,601,441
Viviendas	0	0
Edificios No Habitacionales	194,935,339	194,935,339
Otros bienes inmuebles	0	0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>277,536,780</b>	<b>277,536,780</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

Infraestructura	0	0
<b>Subtotal Infraestructura</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0	0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	31,790,080	10,176,525
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>31,790,080</b>	<b>10,176,525</b>
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>309,326,860</b>	<b>287,713,305</b>

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
309,326,860	309,326,860	0

### 7. Muebles

Concepto	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	35,371,992	34,812,774
Mobiliario y Educativo y Recreativo	280,811	280,811
Equipo Instrumental de Laboratorio	79,527,787	76,094,196
Vehículos y Equipo de transporte	4,859,447	5,028,579
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	169,731,188	142,796,078
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>289,771,225</b>	<b>259,012,438</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

Registro Contable (A)	Valor Reexpresado	Activos en Proceso	Total	Valor de la Relación de Bienes Muebles (B)	Conciliación (A-B)
220,099,476	51,356,201	18,315,540	289,771,217	220,099,476	0

Los activos fijos se encuentran físicamente en diferentes establecimientos dentro del territorio nacional, donde CIATEQ lleva a cabo operaciones; como son Queretaro, San Luis Potosí, Aguascalientes, Estado de Mexico, Hidalgo y Tabasco, siendo la sede de Queretaro, la cual esta ubicada en el Municipio del Marques, la que concentra la mayor parte de los activos fijos.

### 8. Intangibles

Concepto	2017	2016
Derechos de autor	1,600,000	1,600,000
<b>Total</b>	<b>1,600,000</b>	<b>1,600,000</b>

### 9. Depreciación y Amortización Acumulada

Concepto	2017	2016
Edificios No Habitacionales	120,091,786	107,639,650
Muebles de Oficina y Estantería	15,180,712	15,725,572
Equipo de Cómputo	14,040,106	12,728,362
Equipo Instrumental de Laboratorio	52,195,895	44,597,171
Equipo de transporte	4,859,448	5,067,357
Maquinaria y Equipo Industrial	69,861,317	61,336,220
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	8,521,097	6,911,402

## CUENTA PÚBLICA 2017

Equipos y Aparatos Eléctricos	2,430,261	2,389,107
Herramientas y Máquinas-Herramienta	19,598,841	22,194,338
Derechos de autor	1,173,333	1,490,812
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes</b>	<b>307,952,796</b>	<b>280,079,991</b>

Depreciación en los ejercicios de 2017 y 2016 es como sigue:

	2017	2016
Depreciación de bienes inmuebles	9,954,061	10,299,086
Depreciación de bienes muebles	18,456,945	18,466,729
Amortización de Activos Intangibles	129,260	156,985
<b>Total</b>	<b>28,540,266</b>	<b>28,922,800</b>

### Estimaciones y Deterioros

#### 10. 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 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
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	417,507
Rotoplas	175,649	175,649
Qualysis, S.A. de C.V.	197,771	197,771
Ciaac Rotoplas	71,070	71,070

## CUENTA PÚBLICA 2017

GEA POWER COOLING DE MEXICO S.A. de C.V.	82,800	82,800
Productora de Tabique	190,525	190,525
Comision 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.	0	400,000
COSOL-Construction Solutions, S.A. de C.V.	171,477	0
Diseño de Maquinaria de Transf	90,391	0
Grupo Industrial CYF, S.A. de C.V.	353,756	0
Ma. Del Rocio Lopez Morales	57,202	0
Manufactura Plastica Tulti, S.A de C.V.	36,770	0
Moto Diesel Mexicana, S.A. de C.V.	367,723	0
Outsourcing Engineering	57,177	0
Plasticos del Golfo Sur, S.A. de C.V.	384,776	0
Ceisa Ingenieria, S.A de C.V.	237,220	0
App ready Pos, SAPI, S.A. de C.V.	221,138	0
Mission Hills, S.A. de C.V.	85,840	0
Otras cuenta incobrables	233,914	128,006
<b>Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>3,871,434</b>	<b>2,102,056</b>

### Otros Activos

#### 11. Activo Diferido

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Otros activos Diferidos	7,240,680	11,320,045

## CUENTA PÚBLICA 2017

<b>Total</b>	<b>7,240,680</b>	<b>11,320,045</b>
--------------	------------------	-------------------

Otros activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Depósitos en garantía	177,897	101,937
Licencias de software (1)	33,309,048	31,117,990
Seguros pagados por anticipado	266,145	288,527
Gastos de instalación (2)	3,139,709	3,139,709
<b>Total</b>	<b>36,892,799</b>	<b>34,648,163</b>
Amortización Acumulada Licencias de software	27,264,698	21,069,957
Amortización Acumulada Gastos de instalación	2,387,421	2,258,161
<b>Suma de Amortización Acumulada</b>	<b>29,652,119</b>	<b>23,328,118</b>
<b>Total</b>	<b>7,240,680</b>	<b>11,320,045</b>

(1) Corresponde a los pagos realizados para la adquisición de licencias de software, las cuales se amortizan conforme a su periodo de vigencia.

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

### ❖ Pasivo

#### 12. Cuentas por Pagar a corto Plazo

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 y 2016 se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Proveedores	44,302,548	46,330,244
Retenciones y contribuciones por pagar	10,323,787	11,037,685
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	71,476	5,434,793
Impuestos y Derechos por pagar	16,633,611	11,382,912
Impuesto sobre Nómina y otros	848,826	1,005,878
Otras Retenciones y Contribuciones	14,751	43,203
Otras Cuentas por Pagar	613,358	4,384,269
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>72,808,357</b>	<b>79,618,984</b>

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016 tienen una antigüedad menor de 90 días, éstas fueron liquidadas antes del 28 de febrero de 2018 y 2017 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 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Proveedores Nacionales (1)	44,163,368	46,221,758
Proveedores Extranjeros (1)	139,180	108,486
<b>Total</b>	<b>44,302,548</b>	<b>46,330,244</b>

(1) El tipo de cambio al que se valuó la moneda extranjera fue de \$ 19.7867 en 2017 y de \$ 20.6640 en 2016, por cada dólar americano.

- Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
ISR sobre Sueldos	10,175,176	10,705,997
Retención ISR	66,423	151,712
Retención IVA	82,188	179,976
<b>Total</b>	<b>10,323,787</b>	<b>11,037,685</b>

- Retenciones del Sistema de Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
IMSS	0	2,882,939
5% INFONAVIT y Amortizaciones	71,476	2,551,854
<b>Total</b>	<b>71,476</b>	<b>5,434,793</b>

- Impuestos y Derechos por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
IVA de Ventas	16,633,611	11,382,912
<b>Total</b>	<b>16,633,611</b>	<b>11,382,912</b>

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

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Impuesto sobre Nómina y otros	848,826	1,005,878
<b>Total</b>	<b>848,826</b>	<b>1,005,878</b>

- Otras Retenciones y Contribuciones

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
ISR No Deducibles	14,751	43,203
<b>Total</b>	<b>14,751</b>	<b>43,203</b>

- Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2017	2016
Servicios Personales por Pagar (1)	86,318	701,521
American Express (2)	99,059	109,682
Varios (3)	368,914	3,478,257
Intereses de la Federación (4)	59,067	94,809
<b>Total</b>	<b>613,358</b>	<b>4,384,269</b>

(1) El saldo representa el importe por pagar por concepto de liquidaciones de sueldos y salarios al personal de CIATEQ.

(2) 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 2017 y 2016 se encontraban pendientes de pago.

(3) En 2016 se refiere principalmente a un pasivo por liquidar a Caminos y Puentes Federales por \$3,096,760, debido a un deposito efectuado indebidamente, el cual se devolvió en enero de 2017.

(4) Corresponde a los intereses ganados por inversiones provenientes 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 2017 y 2016 representa anticipos de clientes por un importe de \$0 y \$190,000 respectivamente.

**14. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía 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 2017 son:

Proyecto	Concepto	2017
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.	1,721,653

## CUENTA PÚBLICA 2017

OEMSM3228	Desarrollo de aspas para pequeños aerogeneradores (hasta 50 k.w.)	1,449,570
FAIV06068	Modelo de intervención para el fortalecimiento de la competitividad en la cadena de suministro del sector automotriz y de autopartes del estado de Aguascalientes.	7,441,585
FPEM05035	Diseño, construcción y puesta en marcha de una planta piloto integral de 230,000 L/año de biodiesel con cultivo sustentable acelerado de microalgas. Fase I: Producción de biomasa.	5,195,186
FJIV45077	Centro de desarrollo de manufactura avanzada para la industria electrónica del estado de Jalisco.	11,727,155
FQPM36026	Generación de estructuras celulares biocompatibles base titanio mediante manufactura aditiva y rociado térmico hvof.	568,203
FQSM05039	Rehabilitación de sistema motriz y puesta en operación de antena eris.	209,269
FQTT25027	Apoyo al proyecto 235133 "Desarrollo de un sistema de gestión energética para el uso eficiente de energía eléctrica en plantas industriales."	1,250,897
FQTT45070	Diseño e implementación de un sistema de posicionamiento para antenas parabólicas que dan seguimiento a satélites desde estaciones terrenas a partir de una plataforma stewart tipo hexápodo.	116,946
FTIP46056	Consortio de Centros Públicos para la investigación aplicada, innovación y formación de recursos humanos de alto nivel en logística y distribución, energía y manufactura avanzada.	69,738,403

## CUENTA PÚBLICA 2017

FEPM16010	Síntesis de monómeros telequéricos vía metátesis olefínica de compuestos de origen natural para la generación de polímeros biobasados.	118,461
FEPM17008	Adquisición de equipo científico especializado para el fortalecimiento de las líneas de investigación en síntesis y caracterización de polímeros funcionales y materiales avanzados.	3,500,000
FEPM17011	Manufactura avanzada de caucho en solución mediante un proceso en continuo.	402,357
FJSM37012	Propuesta para la implementación del centro de tecnología e innovación en energías renovables del estado de Jalisco.	37,557,454
FJUV37004	Consolidación de cinco consorcios de centros públicos de investigación del CONACYT en manufactura avanzada en apoyo a los sectores aeronáutico, automotriz y autopartes, herramientas, troqueles y moldes, metalurgia y minería y electrónico.	598,675
FQPM37006	Red temática nacional de aeronáutica -continuidad	162,762
FQSM37028	Desarrollo de un prototipo para trituración de chatarra metálica y pruebas en un entorno real y su integración dentro de un paquete tecnológico y plan de negocio para su transferencia.	305,180
FQSM37032	Fortalecimiento de la línea de investigación y desarrollo tecnológico para la utilización de calor solar para procesos industriales (ship).	446,797

## CUENTA PÚBLICA 2017

FSIV27015	Desarrollo de infraestructura y recursos humanos para la disminución de dependencia extranjera en materia de moldes, troqueles y herramientas para los sectores automotriz, autopartes, electrodomésticos y metalmecánico en la región centro norte	96,878,240
FSIV47023	Propuesta para el desarrollo innovador de la cadena de valor del sector automotriz.	412,115
FTIP27016	Fortalecimiento de infraestructura y capacidades enfocadas en reforzar las actividades tecnológicas en integridad mecánica y confiabilidad de instalaciones, ingeniería de proyectos y diseño y fabricación de equipos como soporte para el sector hidrocarburos en los estados de Campeche y Tabasco.	1,481,390
FTIP37050	Diseño, construcción y puesta en marcha de planta piloto integral de 230,000 l/año de biodiesel con cultivo sustentable acelerado de microalgas".	12,240
	Otros	268,197
	<b>Total Fondos y Bines de Terceros en Administracion a Largo Plazo</b>	<b>241,903,473</b>

## ➤ 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 consideran 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 los saldos se integran como sigue:

Concepto	2017	2016
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	242,646,017	239,429,839
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	247,228,049	292,388,866
Ingresos Financieros	718,826	183,525
Otros Ingresos y Beneficios Varios	135,197,339	47,974,822
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>625,790,231</b>	<b>579,977,052</b>

### 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 2017 y 2016 los gastos se integran como sigue:

Concepto	2017	2016
Capítulo 1000 Servicios Personales	258,097,510	259,231,470
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	64,486,756	86,494,271
Capítulo 3000 Servicios Generales	213,675,211	213,707,591
	<b>536,259,477</b>	<b>559,433,332</b>
Capítulo 4000 Ayudas Sociales	4,091,213	3,390,069
<b>Total Gastos de Funcionamiento y Otras Ayudas</b>	<b>540,350,690</b>	<b>562,823,401</b>

➤ III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

❖ Patrimonio Contribuido y Generado

La variación en el patrimonio durante el ejercicio 2017, corresponde a donaciones de capital por \$18,574,789 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión.

Concepto	2017	2016
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	0	0
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	181,321,555	181,321,555
Patrimonio o Capital Social	8,300	8,300
	181,329,855	181,329,855
Donaciones de Capital	168,490,300	149,915,511
<b>Total</b>	<b>349,820,155</b>	<b>331,245,366</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del ejercicio (Pérdida/Desahorro)	0	-54,037,476
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	51,611,655	0
Resultado del ejercicios anteriores	-156,281,863	-102,244,387
Revalúo de Bienes Muebles	115,461,977	115,461,977
<b>Total</b>	<b>10,791,769</b>	<b>13,217,590</b>

## CUENTA PÚBLICA 2017

Total Hacienda Pública/Patrimonio Generado	10,791,769	-40,819,886
--	------------	-------------

### ➤ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

#### ❖ Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2017	2016
Efectivo en Bancos- Tesorería	12,359,861	4,912,650
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	61,484,313	31,773,468
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros	204,875,531	78,705,069
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>278,719,705</b>	<b>115,391,187</b>

Las adquisiciones y donaciones de bienes muebles e inmuebles durante el periodo de 2017 y 2016 fueron las siguientes:

Concepto	2017	% de Subsidio de Capital	2016	% de Subsidio de Capital
<b>Inmuebles</b>				
Terrenos	0		7,422,125	
Edificios	0		0	

## CUENTA PÚBLICA 2017

Obras en proceso	21,613,554		8,933,752	
<b>Total</b>	<b>21,613,554</b>		<b>16,355,877</b>	

Concepto	2017	% de Subsidio de Capital	2016	% de Subsidio de Capital
<b>Muebles</b>				
Muebles de Oficina y Estantería	27,000		0	
Maquinaria y Equipo Industrial	12,342,991		0	
Instrumental Médico y de Laboratorio	3,539,982		0	
Herramientas y Máquinas	34,300		0	
Equipo de Comunicación	2,018,963		128,151	
Equipos y Aparatos Eléctricos			0	
Equipo de Cómputo			25,892	
Activos en proceso	11,814,711		4,888,132	
<b>Total</b>	<b>29,777,947</b>		<b>5,042,175</b>	

Mediante instrumento público número 79 volumen II, el Titular de la notaria 34 del estado de Tabasco Lic. Félix Jorge David González, celebró el contrato de donación entre el FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE TABASCO como donante y CIATEQ, A.C. como donataria, en el cual consistió en la donación de un terreno de 5,063.84 m<sup>2</sup>, localizado en el Fraccionamiento Industrial denominado "Tabasco Business Center" del municipio de Cunduacán, Tabasco, con el propósito de desarrollar el proyecto denominado "Diseño, Construcción y Puesta en marcha de una Planta Integral de Biodisel con Cultivo Acelerado de Microalgas" y cuyo valor del terreno ascendió a \$7,422,125.

En el mes de noviembre de 2015 se llevó a cabo la firma de un convenio de asignación de recursos entre NACIONAL FINANCIERA, S.N.C. Institución Fiduciaria en el Fideicomiso de Administración e Inversión denominado "FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO" y CIATEQ, A.C. el cual consistió en canalizar recursos asignados por el FONDO en favor de CIATEQ para la realización del proyecto denominado "CENTRO DE DESARROLLO DE MANUFACTURA

## CUENTA PÚBLICA 2017

AVANZADA PARA LA INDUSTRIA ELECTRONICA DEL ESTADO DE JALISCO” y cuya responsabilidad en la ejecución y aplicación de los recursos será asumida por CIATEQ. El importe de la asignación de recursos ascendió a la cantidad de \$49,998,836, de los cuales \$1,709,626 corresponde a gasto corriente y \$48,289,210 corresponde a gasto de inversión. Durante el año 2017 se ejercieron \$18,206,740 y en 2016 \$9,060,525 los cuales se encuentran registrados como obras en proceso.

Los pagos efectuados por las compras de inversión en bienes muebles durante el periodo de 2017 y 2016 fueron \$29,777,947 y \$5,042,175, respectivamente.

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

	2017	2016
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>85,439,541</b>	<b>17,153,651</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	28,411,006	28,765,815
Amortización	129,261	156,986
Incremento en las provisiones		
Incremento en las inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Estimación, Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	1,769,377	38,022
Partidas Extraordinarias	3,518,242	42,230,304

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

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada)

## CUENTA PÚBLICA 2017

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		490,411,100
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		135,379,131
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	135,379,131	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos de capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		625,790,231

<b>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 2017 (Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		432,297,958
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		3,494,853
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	

## CUENTA PÚBLICA 2017

Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Movimientos de inventarios	2,791,992	
Licencias de software	725,243	
Seguros pagados por anticipado	-22,382	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>145,375,471</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	36,186,905	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000)	193,104	
Diferencias en pagos a proveedores en provisiones de 6%	-1,400	
Gastos de proyecto de fondos en administración	105,819,305	
Registro de partidas especiales	1,649,888	
Registro de diferencias en tipo de cambio	1,520,454	
Ajuste auditoría Impuesto sobre nómina	7,215	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>574,178,576</b>

### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

➤ **Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

- Contables:

Este rubro está compuesto principalmente por los Fideicomisos 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 2017 y 2016 los saldos en este rubro se integran como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2017

Concepto	2017	2016
Obligaciones Laborales Fondeadas (1)	378,241	387,216
Obligaciones Laborales (1)	23,357,835	4,798,494
Fideicomiso de Proyectos(2)	2,352,710	2,387,520
Otras Contingencias (3)	4,190,000	4,190,000
Terrenos donados (4)	25,427,970	0
Terrenos en comodato (5)	99,191,578	0
<b>Total</b>	<b>154,898,334</b>	<b>11,763,230</b>

(1) Con base en la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales y el numeral 33 de la Guía contabilizadora del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitidas 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 \$378,241.

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 2017 reflejado en cuentas de orden la cantidad de \$23,357,835. Al 31 de Diciembre de 2017 la prima antigüedad asciende a la cantidad de \$4,368,421 así mismo se tiene un pasivo proyectado de \$18,989,414 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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

(4) Mediante instrumento público número 94 volumen II, el Titular de la notaría 34 del estado de Tabasco Lic. Félix Jorge David González, celebró el contrato de donación entre el FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE TABASCO como donante y CIATEQ, A.C. como donataria, en el cual consistió en la donación de 3 lotes (15, 16 y 17) por un total de 64,151.98 m<sup>2</sup>, localizado en el Fraccionamiento Industrial denominado "Tabasco Business Center" del municipio de Cunduacán, Tabasco, con el propósito de construir las instalaciones para el consorcio constituido por tres Centros Públicos de Investigación, especializado en áreas de logística y distribución, energía y manufactura avanzada y cuyo valor del terreno ascendió a \$25,427,970.

(5) Con fecha 10 de septiembre de 2015, se celebró un contrato de comodato entre el Municipio de Zapopan y CIATEQ, A.C. según numero CO-171/2015, el cual consistió en la entrega inicialmente de un terreno con una superficie de 7,446.053 m<sup>2</sup> y posteriormente a través de un convenio modificatorio se amplía la superficie por 1,354.493 m<sup>2</sup> adicionales, localizados entre calzada servidor público; lateral periférico y club de golf Las Lomas Golf & Habitat del Municipio de Zapopan, los cuales serán destinados exclusivamente para la construcción y funcionamiento del "Centro de Investigación Aplicada en Manufactura Avanzada para el Desarrollo de los Sectores Manufactureros Prioritarios del Estado de Jalisco" y del "Centro de Tecnología e Innovación en Energías Renovables del Estado de Jalisco" y cuyo valor de los terrenos ascendieron a \$ 99,191,578

- Presupuestarias:

Cuenta	Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	2017
8.1.1.1	Ley de ingresos Estimada	577,875,153
8.1.2.1	Ley de ingresos por Ejecutar	88,743,413
8.1.3.1	Ley de ingresos Modificada	577,640,049
8.1.4.1	Ley de ingresos Devengada	488,896,636
8.1.5.1	Ley de ingresos Recaudada	450,494,786
Cuenta	Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	577,875,153
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	145,342,049
8.2.3.1	Presupuesto Modificado	577,640,049
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	432,298,000
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	272,331
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	402,246,453

### c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

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 2017, fue disminuido el presupuesto en los capítulos 2000 y 3000 en casi un 200% en promedio.

Durante 2017 el tipo de cambio se mantuvo estable durante el año, no existiendo fluctuaciones significativas.

Los servicios de posgrado se han convertido en una actividad sustantiva para el Centro, contribuyendo al fortalecimiento en la formación de recursos humanos especializados de investigación científica y desarrollo tecnológico con ingresos en 2017 y 2016 de \$35,969,304 y \$12,395,824 respectivamente.

Durante los ejercicios de 2017 y 2016 se realizaron 191 y 194 proyectos respectivamente, como se detallan a continuación:

Tipo de Proyecto	2017	2016
Desarrollo Tecnológico	112	134
Ingeniería	17	17
Servicios tecnológicos	34	19
<b>Sub total A</b>	163	170
Proyectos internos	11	7
Apoyos CONACYT	16	16
Formación de Recursos Humanos	1	1
<b>Sub total B</b>	28	24
<b>Total</b>	191	194

### 3. Autorización e Historia

El día 7 de marzo de 2016, el Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez tomó posesión del cargo de Director General del Centro y autorizó la emisión de los estados financieros adjuntos y sus notas el día 15 de marzo de 2017 correspondientes al ejercicio 2016.

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 2017.

a) Fecha de creación del ente.

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

### b) Principales Cambios en su Estructura.

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 modificó los Estatutos del Centro de acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología.

El 22 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 investigación y desarrollo en el área de Manufactura avanzada, Sistemas Mecánicos, Procesos de Manufactura, Diseño y Desarrollo de productos, Ingeniería y Construcción de plantas, Plásticos y Materiales Avanzados, Sistemas de Medición, Telecomunicaciones, Tecnologías de Información, Control y Electrónica, Ingeniería Virtual 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 2017.

**d) Régimen jurídico.**

Es una Entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos del artículo 3° fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 2°. 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 3.10.14. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2017, 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, San Luis Potosí y Aguascalientes, 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 2017, 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 ORGANO 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 consideran 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 cualquier 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 de 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 2017 se llevaron a cabo dos sesiones de Fideicomiso, la primera el 17 de noviembre y la segunda el 22 de diciembre.

Los recursos por \$2,352,710 al 31 de diciembre de 2017 corresponden a recursos para el pago de bonos al personal, excepto mandos medios y superiores y/o proyectos institucionales, así mismo para el desarrollo de proyectos de inversión e internos, 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 General de Contabilidad Gubernamental, 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.

#### **c) Postulados Básicos**

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.

Los Postulados básicos son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

### **d) Normatividad supletoria**

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, CIATEQ, 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 el 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.

### **e) 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.**

Importe	Moneda	Tipo de cambio	Total
181,698	USD	19.7867	3,595,204
<b>181,698</b>			<b>3,595,204</b>

**b) Pasivos en moneda extranjera.**

Importe	Moneda	Tipo de cambio	Total
215,392	USD	19.7867	4,261,897
2,847	EUR	23.7549	67,630
<b>215,392</b>			<b>4,329,527</b>

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.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

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	Tasa de Depreciación
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 2017, corresponde a donaciones de capital por \$18,574,789 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

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 2017 cuenta con un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico administrado a través de un fideicomiso y su disponibilidad al 31 de diciembre de 2017 asciende a \$2,352,710.

### 10. Reporte de la Recaudación.

## CUENTA PÚBLICA 2017

---

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2017 por tipo de recurso fue el siguiente:

Concepto	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	242,646,017
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	247,228,049
Ingresos Financieros	718,826
Otros Ingresos y Beneficios Varios	135,197,339
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>625,790,231</b>

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

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2017 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 2017 no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

### 13. Procesos de mejora

Al 31 de diciembre de 2017, 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 2017 no emite información financiera por segmentos.

### **15. Eventos Posteriores al Cierre.**

No existen eventos posteriores al 31 de diciembre 2016 que revelar.

### **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 14 de marzo de 2018, 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”.

---

Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTINEZ

DIRECTOR GENERAL

---

Autorizó: LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ

DIRECTORA ADMINISTRATIVA