

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

➤ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

❖ Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Fondos Fijos de Caja	0	0
Bancos/Tesorería	5,944,065	12,359,861
Inversiones en Valores	57,861,148	61,484,313
Depósitos en Administración	148,035,236	204,875,531
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>211,840,449</b>	<b>278,719,705</b>

- Fondo Fijo de Caja

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

- Bancos/Tesorería

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

## CUENTA PÚBLICA 2018

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 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
BBVA Bancomer, S.A. Dólares	4,340,625	345,706
Banco Santander Mexicano, S.A.	1,726,233	117,578
BBVA Bancomer, S.A.	-223,135	11,795,274
Banco Regional de Monterrey S.A.	100,342	101,303
<b>Total</b>	<b>5,944,065</b>	<b>12,359,861</b>

El saldo negativo en BBVA Bancomer, S.A. corresponde a cheques emitidos el 31 de diciembre por compromisos de la entidad, cuyas facturas fueron obtenidas a esta fecha, lo que no permitió fondear la cuenta bancaria, situación que fue remediada en enero de 2019.

- Inversiones en Valores

Su saldo representa el monto las disponibilidades financieras del Centro que se mantienen en inversiones hasta en tanto son aplicadas 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 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Bancomer, S.A.	48,686,287	55,476,979
Allianz Fondika, S.A. de C.V.	3,001	2,792
Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	9,171,860	6,004,542
<b>Total</b>	<b>57,861,148</b>	<b>61,484,313</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

- Depósitos de Fondos de Terceros en Administración

Representa el monto de los recursos provenientes de fondos mixtos, sectoriales e institucionales obtenidos por la participación del Centro en las convocatorias emitidas por el Gobierno Federal y CONACY. Las cuentas bancarias aperturadas en 2018 y 2017 son 43 y 35 respectivamente.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Banco Santander Mexicano, S.A.	39,778,827	42,770,878
BBVA Bancomer, S.A.	105,129,721	156,390,890
Banco Regional de Monterrey S.A.	3,126,688	5,713,763
<b>Total</b>	<b>148,035,236</b>	<b>204,875,531</b>

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	31,810,404	58,197,528
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	9,681,701	744,529
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,711,081	6,155,966
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>46,203,186</b>	<b>65,098,023</b>

- Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Cuentas por cobrar por venta de servicios	31,810,404	56,683,001
Cuentas por cobrar a la federación	0	1,514,527

## CUENTA PÚBLICA 2018

<b>Total</b>	<b>31,810,404</b>	<b>58,197,528</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 2018 y 2017 los principales clientes fueron: PEMEX Exploración y Producción, Centro Nacional de Control de Gas Natural, RSTMEX, S. DE R.L. DE C.V., ZF SUSPENSION TECHNOLOGY GUADALAJARA, S.A. DE C.V., Fondo Nacional de Infraestructura, Aeropuertos y Servicios Auxiliares (ASA), Pyrosmart México, S.A. DE C.V. y Caminos y Puentes Federales de Ingreso.

La integración por antigüedad de saldos con los Clientes al 31 de diciembre de 2018 es la siguiente:

Concepto	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Cientes	19,244,174	848,899	0	11,717,331	31,810,404

- Cuentas por cobrar a la federación

Al 31 de diciembre de 2017 estuvo pendiente de recibir por parte de la Federación la cantidad de \$1,514,527, correspondiente a la partida de otras prestaciones del capítulo 1000.

- Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
----------	------	------

## CUENTA PÚBLICA 2018

Funcionarios y Empleados	184,465	101,536
Responsabilidades	134,940	134,940
Otros Deudores Diversos	9,362,296	508,053
<b>Total</b>	<b>9,681,701</b>	<b>744,529</b>

- Otros Deudores Diversos

El saldo corresponde a pagos por compromisos de proyectos de fondos en administración, cuyos recursos no se habían recibido por parte del Fondo, así como la expedición de un recibo que amparan los recursos por recibir del Fondo Sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica en Turismo.

- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Impuestos por recuperar	4,711,081	6,155,966
<b>Total</b>	<b>4,711,081</b>	<b>6,155,966</b>

- Impuestos por Recuperar

El saldo de impuestos por recuperar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde al impuesto al valor agregado pendiente de acreditar por \$4,711,081 y \$6,155,966 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, por lo tanto no forman parte de este rubro.

### 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
----------	------	------

## CUENTA PÚBLICA 2018

Anticipo a proveedores	347,999	28,728,449
Otros derechos a recibir bienes y servicios	75,036	0
<b>Total</b>	<b>419,035</b>	<b>28,728,449</b>

- Anticipo de proveedores

El saldo corresponde a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes, provenientes de recursos de fondos en administración.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Mex Machines S.A. de C.V.	0	17,669,762
Protecnic, S.A. de C.V..	0	5,794,223
Creative Electrón Inc.	0	501,075
Grupo Faroal, S.A. de C.V.	0	3,584,387
Proveedora Industrial Vargas, S.A. de C.V.	0	1,179,002
Soluciones Tecnológicas en Bioenergía, S.A. de C.V.	279,370	
AB Green Constructora e Integradora de Ecotecnologías	68,629	
<b>Total</b>	<b>347,999</b>	<b>28,728,449</b>

- Otros derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de \$75,036 representa el importe pendiente de disminuir en proyectos por realizar provenientes de fondos en administración.

## CUENTA PÚBLICA 2018

A partir de 2018 los gastos efectuados con recursos provenientes de fondos en administración, se registran en el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios, posteriormente el acumulado de estos gastos se aplican contra la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo en el pasivo no circulante.

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

#### 4. Almacén

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

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Materiales y útiles de oficina	19,783	1,003
Materiales y útiles de impresión y reproducción	16,634	16,634
Productos minerales no metálicos	9,894	0
Material eléctrico y electrónico	226,176	1,774,754
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	210,729	23,577
Productos químicos básicos	404,942	6,917
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	1,974	142,163
Prendas de protección personal	6,247	15,506
Herramientas menores	63,803	99,274
Refacciones y accesorios para equipo de computo	1,328	1,074
Refacciones y accesorios menores de equipo de laboratorio	0	721,284
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros	758,996	682,634
Productos metálicos y a base de minerales no metálicos	574,601	440,120

## CUENTA PÚBLICA 2018

Otros productos como materia prima	179,771	385,391
<b>Total Almacén de Materiales y Suministros</b>	<b>2,474,878</b>	<b>4,310,331</b>

### 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 autogenerados por la venta de bienes y servicios especializados, con fundamento en el artículo 23 de la Ley de Ciencia y Tecnología, así como el Fideicomiso creado como reserva para cubrir las obligaciones laborales por beneficios a los empleados en el futuro.

Durante 2018 no se realizaron aportaciones en ambos Fideicomisos.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	2,329,211	2,352,710
Fideicomiso por obligaciones laborales	371,152	378,241
<b>Total</b>	<b>2,700,363</b>	<b>2,730,951</b>

### 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

## CUENTA PÚBLICA 2018

De conformidad con lo establecido en la norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector Paraestatal NIFGG SP 04 “Reexpresión”, a partir del año 2008 ya no se actualizo el valor de los activos fijos para efectos de Contabilidad Inflacionaria incorporada a los estados financieros. Lo anterior, debido a que dicha norma establece que la inflación acumulada en el país está controlada cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26% (promedio anual de 8%), existiendo en este caso un entorno Económico no Inflacionario, motivo por el cual únicamente se mantiene en la contabilidad los montos de actualización de los activos y depreciación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007. Desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018 no ha existido entorno inflacionario según la norma antes citada.

### Depreciación de los Bienes Inmuebles y Muebles

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

Concepto	2018
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 2018 y 2017 se integra como sigue:

### 6. Inmuebles

Concepto	2018	2017
Terrenos	82,601,441	82,601,441

## CUENTA PÚBLICA 2018

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>
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	31,790,079	31,790,079
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>31,790,079</b>	<b>31,790,079</b>
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>309,326,859</b>	<b>309,326,859</b>

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
207,675,912	207,675.912	0

El valor histórico al 31 de diciembre de 2018 de los terrenos y edificios se integra como sigue:

- Terrenos

Concepto	2018	2017
Unidad Retablo	26,888,056	26,888,056
Unidad Bernardo Quintana	9,721,026	9,721,026
Unidad San Luis Potosí	5,184,173	5,184,173
Unidad Aguascalientes	1,481,869	1,481,869

## CUENTA PÚBLICA 2018

Unidad Estado de Mexico	22,708,296	22,708,296
Unidad Tabasco	7,422,125	7,422,125
<b>Total Terrenos</b>	<b>73,405,545</b>	<b>73,405,545</b>

Mediante instrumento público número 79 volumen II del 13 de julio de 2016, 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 m2, 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 Biodiesel con Cultivo Acelerado de Microalgas" y cuyo valor del terreno ascendió a \$7,422,125.

- Edificios No habitacionales

Concepto	2018	2017
Unidad Retablo	20,015,191	20,015,191
Unidad Bernardo Quintana	46,975,122	46,975,122
Unidad San Luis Potosí	10,928,767	10,928,767
Unidad Aguascalientes	10,939,704	10,939,704
Unidad Estado de Mexico	45,411,583	45,411,583
<b>Total Edificios No Habitacionales</b>	<b>134,270,367</b>	<b>134,270,367</b>

En el mes de abril de 2018 se iniciaron operaciones en el "CENTRO DE DESARROLLO DE MANUFACTURA AVANZADA PARA LA INDUSTRIA ELECTRONICA DEL ESTADO DE JALISCO", la construcción de este CENTRO se realizó con recursos recibidos por parte del "FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO", y de acuerdo con el cierre del proyecto, en 2019 se realizará la capitalización de los recursos por obra en el rubro de Edificios.

### 7. Muebles

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	37,735,530	35,371,992
Mobiliario y Educativo y Recreativo	280,811	280,811
Equipo Instrumental de Laboratorio	84,940,551	79,527,787

## CUENTA PÚBLICA 2018

Vehículos y Equipo de transporte	4,859,447	4,859,447
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	163,767,572	169,731,188
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos		0
Activos Biológicos		0
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	291,583,911	289,771,225

Registro Contable (A)	Valor Reexpresado	Activos en Proceso	Total	Valor de la Relación de Bienes Muebles (B)	Conciliación (A-B)
238,247,946	51,356,201	1,979,764	291,583,911	238,247,946	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, Tabasco y Jalisco, siendo la sede de Queretaro, la cual está ubicada en el Municipio del Marques, la que concentra la mayor parte de los activos fijos.

### 8. Intangibles

Concepto	2018	2017
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	2018	2017
Edificios No Habitacionales	127,012,137	120,091,786
Muebles de Oficina y Estantería	16,403,085	15,180,712

## CUENTA PÚBLICA 2018

Equipo de Cómputo	13,955,193	14,040,106
Equipo Instrumental de Laboratorio	60,491,956	52,195,895
Equipo de transporte	4,859,448	4,859,448
Maquinaria y Equipo Industrial	77,535,511	69,861,317
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10,220,402	8,521,097
Equipos y Aparatos Eléctricos	2,469,239	2,430,261
Herramientas y Máquinas-Herramienta	20,018,313	19,598,841
Derechos de autor	1,279,999	1,173,333
<b>Total Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes</b>	<b>334,245,282</b>	<b>307,952,796</b>

Depreciación en los ejercicios de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Depreciación de bienes inmuebles	6,920,351	9,954,061
Depreciación de bienes muebles	19,265,469	18,893,123
Amortización de Activos Intangibles	122,725	156,985
<b>Total</b>	<b>26,308,545</b>	<b>29,004,169</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 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Turborreactores, S.A. de C.V.	81,651	81,651

## CUENTA PÚBLICA 2018

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
Gea Power Cooling de México, S.A. de C.V.	82,800	82,800
Productora de Tabique	190,525	190,525
Comisión de Agua Potable y Alcantarillado	132,264	132,264
Hernández Toledo Lopez	122,180	122,180
COSOL-Construction Solutions, S.A. de C.V.	171,477	171,477
Diseño de Maquinaria de Transformación, S.A. de C.V	90,391	90,391
Grupo Industrial CYF, S.A. de C.V.	353,756	353,756
Ma. Del Rocio Lopez Morales	57,202	57,202
Manufactura Plástica Tulti, S.A de C.V.	36,770	36,770
Moto Diésel Mexicana, S.A. de C.V.	367,723	367,723
Outsourcing Engineering Services, S.C.	57,177	57,177
Plásticos del Golfo Sur, S.A. de C.V.	384,776	384,776
Ceisa Ingeniería, S.A de C.V.	237,220	237,220
App ready Pos, SAPI, S.A. de C.V.	221,138	221,138
Mission Hills, S.A. de C.V.	85,840	85,840
Otras cuentas incobrables	232,651	233,914
<b>Total Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>3,870,171</b>	<b>3,871,434</b>

### Otros Activos

#### 11. Activo Diferido

## CUENTA PÚBLICA 2018

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Otros activos Diferidos	6,088,760	7,240,680
<b>Total</b>	<b>6,088,760</b>	<b>7,240,680</b>

Otros activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Depósitos en garantía	101,937	177,897
Licencias de software (1)	34,957,780	33,309,048
Seguros pagados por anticipado	2,696,055	266,145
Gastos de instalación (2)	3,139,709	3,139,709
<b>Total</b>	<b>40,895,481</b>	<b>36,892,799</b>
Amortización Acumulada Licencias de software	32,296,574	27,264,698
Amortización Acumulada Gastos de instalación	2,510,147	2,387,421
<b>Suma de Amortización Acumulada</b>	<b>34,806,721</b>	<b>29,652,119</b>
<b>Total</b>	<b>6,088,760</b>	<b>7,240,680</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 2018 y 2017 se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Proveedores	54,177,894	44,302,548
Retenciones y contribuciones por pagar	4,592,061	10,323,787
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	75,958	71,476
Impuestos y Derechos por pagar	5,179,148	16,633,611
Impuesto sobre Nómina y otros	114,103	848,826
Otras Retenciones y Contribuciones	9,963	14,751
Otras Cuentas por Pagar	3,013,385	613,358
<b>Total Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>67,162,512</b>	<b>72,808,357</b>

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 y 2017 tienen una antigüedad menor de 90 días, éstas fueron liquidadas antes del 28 de febrero de 2019 y 2018 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 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Proveedores Nacionales (1)	53,335,585	44,163,368
Proveedores Extranjeros (1)	842,309	139,180
<b>Total</b>	<b>54,177,894</b>	<b>44,302,548</b>

(1) El tipo de cambio al que se valuó la moneda extranjera fue de \$ 19.6512 en 2018 y de \$ 19.7867 en 2017, por cada dólar americano.

## CUENTA PÚBLICA 2018

- Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
ISR sobre Sueldos	4,467,438	10,175,176
Retención ISR	59,706	66,423
Retención IVA	64,917	82,188
<b>Total</b>	<b>4,592,061</b>	<b>10,323,787</b>

- Retenciones del Sistema de Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
IMSS	0	0
5% INFONAVIT y Amortizaciones	75,958	71,476
<b>Total</b>	<b>75,958</b>	<b>71,476</b>

Impuestos y Derechos por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
IVA de Ventas	5,179,148	16,633,611
<b>Total</b>	<b>5,179,148</b>	<b>16,633,611</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.

## CUENTA PÚBLICA 2018

- Impuesto sobre Nómina y Otros

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Impuesto sobre Nómina y otros	114,103	848,155
<b>Total</b>	<b>114,103</b>	<b>848,155</b>

- Otras Retenciones y Contribuciones

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
ISR No Deducibles	9,964	14,751
<b>Total</b>	<b>9,964</b>	<b>14,751</b>

- Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Concepto	2018	2017
Servicios Personales por Pagar (1)	1,218	86,318
American Express (2)	55,985	99,059
Varios (3)	2,772,435	368,914
Intereses de la Federación (4)	183,747	59,067
<b>Total</b>	<b>3,013,385</b>	<b>613,358</b>

## CUENTA PÚBLICA 2018

(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 con las tarjetas corporativa American Express, los cuales al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se encontraban pendientes de pago.

(3) Corresponde principalmente al pago indebido efectuado por el CENTRO DE INGENIERIA AVANZADA por la cantidad de \$2,080,763, el cual se encuentra en proceso de devolución.

(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. 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. A partir del año de 2018 se cambió el procedimiento para el registro de las operaciones con recursos de fondos mixtos, ahora tanto los ingresos como los gastos se registran en cuentas de balance.

Los proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2018 son:

Proyecto	Concepto	2018
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
0EMSM3227	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.	1,643,737
0EMSM3228	Desarrollo de aspas para pequeños aerogeneradores (hasta 50 k.w.)	1,200,352

## CUENTA PÚBLICA 2018

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.	8,182,998
FEPM05035	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.	4,358,854
FJIV45077	Centro de desarrollo de manufactura avanzada para la industria electrónica del estado de Jalisco.	7,063,001
FQPM36026	Generación de estructuras celulares biocompatibles base titanio mediante manufactura aditiva y rociado térmico hvof.	316,141
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.	27,745,821
FEPM16010	Síntesis de monómeros telequéricos vía metátesis olefínica de compuestos de origen natural para la generación de polímeros biobasados.	380,483

## CUENTA PÚBLICA 2018

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.	153,962
FESM37014	Desarrollo de Sistemas de Enfriamiento Operados con Energía Solar	992,469
FJSM37012	Propuesta para la implementación del centro de tecnología e innovación en energías renovables del estado de Jalisco.	10,682,844
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.	166,216
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.	196,045
FQSM37032	Fortalecimiento de la línea de investigación y desarrollo tecnológico para la utilización de calor solar para procesos industriales (ship).	436,637
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	17,393,584
FHPM08017	Consolidación del Consorcio de Innovación Textil y Manufactura 4.0 para el Desarrollo de Los Sectores Productivos del Estado de Hidalgo.	1,408,523

## CUENTA PÚBLICA 2018

FHPM38002	Creación del Consorcio de Innovación Textil y Manufactura 4.0 para el Fortalecimiento de La Infraestructura Científica y Tecnológica del Estado De Hidalgo.	19,249,681
FJSM08011	Consolidación del Consorcio de Energías Renovables (COER) de Centros Públicos de Investigación del CONACYT.	4,830,640
FJTT08008	Consolidación del Consorcio de Innovación y Desarrollo en Electrónica Aplicada.	4,646,935
FJTT28039	Centro de Innovación en Inteligencia Artificial para el Desarrollo de La Industria 4.0 del Estado de Jalisco.	1,536,000
FQPM37013	MULTIMATERIAL, MULTILAYER, MULTIFUNCTIONAL, THERMO-STRUCTURAL COATING	1,037,608
FQPM38019	OPTIMAL DESIGN AND MANUFACTURING OF NICKEL AND TITANIUM-BASED CELLULAR MATERIALS BY DIRECT METAL LASER SINTERING (DMLS)	1,488,720
FQPM38058	Desarrollo de Prótesis de Cadera con Propiedades Físico-Mecánicas Controladas Mediante Manufactura Aditiva.	3,000,000
FQSM28058	Diseño de un Proceso Integral y Sostenible para la Cosecha, Manejo y Aprovechamiento del Sargazo en las Costas de Quintana Roo.	3,490,650
FSIV08013	Consolidación de las Operaciones en el Periodo de Arranque del Consorcio de Moldes, Troqueles y Herramientales (MTH).	2,436,817
FTSM28057	Desarrollo de un Modelo de Centro de Innovación y Negocios para el Sector Agroindustrial de Oaxaca, Etapa de Prueba.	2,960,000
FTTT08007	Apoyo a la Consolidación del Consorcio CLEMA (Tabasco), Consorcio de Logística y Distribución, Energía y Manufactura Avanzada.	4,711,321
	Otros	318,390

## CUENTA PÚBLICA 2018

	<b>Total Fondos y Bines de Terceros en Administración a largo Plazo</b>	<b>137,609,041</b>
--	---	--------------------

A partir de 2018 los gastos efectuados con recursos provenientes de fondos en administración, se registran en el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios en el activo circulante, posteriormente el acumulado de estos gastos se traspasan contra la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo en el pasivo no circulante.

### ➤ 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

## CUENTA PÚBLICA 2018

Se integra por los otros ingresos distintos de los ingresos por la prestación de servicios.

La disminución de otros ingresos y beneficios varios se origina por el cambio en el registro contable de los ingresos provenientes de fondos en administración, los cuales a partir de 2018 se registran en el pasivo en el rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración, de conformidad con el numeral 21 de la guía contabilizadora del Manual de Contabilidad para el Sector Paraestatal.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	193,304,573	242,646,017
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	247,001,018	247,228,049
Ingresos Financieros	3,402,172	718,826
Otros Ingresos y Beneficios Varios	473,220	135,197,339
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>444,180,983</b>	<b>625,790,231</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 2018 y 2017 los gastos se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Capítulo 1000 Servicios Personales	257,809,243	258,097,510

## CUENTA PÚBLICA 2018

Capítulo 2000 Materiales y Suministros	37,263,720	64,486,756
Capítulo 3000 Servicios Generales	152,257,266	213,675,211
	<b>447,330,229</b>	<b>536,259,477</b>
Capítulo 4000 Ayudas Sociales	2,375,636	4,091,213
<b>Total Gastos de Funcionamiento y Subsidios</b>	<b>449,705,865</b>	<b>540,350,690</b>

La disminución en los gastos del capítulo 2000 y 3000 se origina por el cambio en el registro contable de los gastos realizados con recursos de fondos en administración, los cuales a partir de 2018 se registran en el activo en el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios, de conformidad con el numeral 21 de la guía contabilizadora del Manual de Contabilidad para el Sector Paraestatal.

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

#### ❖ Patrimonio Contribuido y Generado

La variación en el patrimonio durante el ejercicio 2018, corresponde a donaciones de capital por \$1,815,120 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión.

Concepto	2018	2017
<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

## CUENTA PÚBLICA 2018

	181,329,855	181,329,855
Donaciones de Capital	170,305,420	168,490,300
<b>Total</b>	<b>351,635,275</b>	<b>349,820,155</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del ejercicio (Pérdida/Desahorro)	<b>0</b>	<b>0</b>
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-33,447,761	51,611,655
Resultado del ejercicios anteriores	-104,670,209	-156,281,863
Revalúo de Bienes Muebles	115,461,977	115,461,977
<b>Total</b>	<b>-22,655,993</b>	<b>10,791,769</b>
<b>Total Hacienda Publica Patrimonio Generado</b>	<b>-22,655,993</b>	<b>10,791,769</b>

### ➤ 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	2018	2017
Efectivo en Bancos- Tesorería	5,944,065	12,359,861
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	57,861,148	61,484,313
Fondos con afectación específica		

## CUENTA PÚBLICA 2018

Depósitos de fondos de terceros y otros	148,035,236	204,875,531
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>211,840,449</b>	<b>278,719,705</b>

Las adquisiciones y donaciones de bienes muebles e inmuebles durante el periodo de 2018 y 2017 fueron las siguientes:

Concepto	2018	% de Subsidio de Capital	2017	% de Subsidio de Capital
<b>Inmuebles</b>				
Terrenos	0		0	
Edificios	0		0	
Obras en proceso	0		21,613,554	
<b>Total</b>	<b>0</b>		<b>21,613,554</b>	

Concepto	2018		2017	
<b>Muebles</b>				
Muebles de Oficina y Estantería	0		27,000	
Maquinaria y Equipo Industrial	0		12,342,991	
Instrumental Médico y de Laboratorio	0		3,539,982	
Herramientas y Máquinas	0		34,300	
Equipo de Comunicación	0		2,018,963	
Equipos y Aparatos Eléctricos	0		0	
Equipo de Cómputo	1,815,686		0	
Activos en proceso	0		11,814,711	

## CUENTA PÚBLICA 2018

<b>Total</b>	<b>1,815,686</b>	<b>29,777,947</b>
--------------	------------------	-------------------

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 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. Al 31 de diciembre se han ejercido la totalidad de los recursos recibidos por \$49,998,836.

En el mes de marzo de 2017 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 TECNOLOGIA E INNOVACION PARA EL DESARROLLO Y CONSOLIDACION DEL SECTRO DE ENERGIAS RENOVABLES 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 \$50,000,000, de los cuales \$14,363,000 corresponde a gasto corriente y \$35.637,000 corresponde a gasto de inversión. Al 31 de diciembre se han ejercido la cantidad de \$26,626,408.

En el mes de abril de 2018 se llevó a cabo la firma de un convenio de asignación de recursos de la Institución Fiduciaria en el Fideicomiso de Administración e Inversión denominado “FONDO MIXTO CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE HIDALGO” y CIATEQ, A.C. el cual consistió en canalizar recursos asignados por el FONDO en favor de CIATEQ para la realización del proyecto denominado “CONSORCIO DE INNOVACION TEXTIL Y MANUFACTURA 4.0 PARA EL DESARROLLO DE LOS SECTORES PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE HIDALGO” 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 \$47,999,999, de los cuales \$3,972,006 corresponde a gasto corriente y \$44,027,993 corresponde a gasto de inversión. Al 31 de diciembre se han ejercido la cantidad de \$28,064,329.

Los pagos efectuados por las compras de inversión en bienes muebles durante el periodo de 2018 y 2017 fueron \$0 y \$29,777,947, respectivamente. A partir de 2018 tanto el gasto corriente como el gasto para inversión realizados con recursos de fondos en administración, se registran como Otros Derechos a Recibir bienes o Servicios.

Las donaciones por bienes muebles durante el periodo de 2018 y 2017 fueron por \$1,815,120 y \$18,574,789 respectivamente.

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

## CUENTA PÚBLICA 2018

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>- 5,524,883</b>	<b>85,439,541</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación	26,185,819	28,411,006
Amortización	122,725	129,261
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	-1,262	1,769,377
Partidas Extraordinarias	1,615,596	3,518,242

- 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)  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		443,934,116
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		246,867
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		
Intereses del Fideicomiso	179,614	
Reconocimiento de fondos mixtos no presupuestales (TOT)	64,897	
Diferencias en tipo de cambio en clientes	2,356	
<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	
4. Ingresos contables (4= 1 + 2 - 3)		444,180,983

**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 2018**

## CUENTA PÚBLICA 2018

(Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		519,938,212

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		75,932,189
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	
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		
Operaciones ajenas netas	73,690,936	
Movimientos de inventarios	-1,835,453	
Licencias de software	1,648,732	
Seguros pagados por anticipado	2,427,974	

<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		33,622,721
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	31,445,826	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	

## CUENTA PÚBLICA 2018

Otros gastos	0
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000)	203,116
Gastos de proyecto de fondos en administración	1,195
Registro de partidas especiales	1,038,916
Registro de diferencias en tipo de cambio	933,668

4.Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)

477,628.744

### 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, el de reconocimiento de los compromisos laborales con el personal, las donaciones, los bienes en comodato, así como el reconocimiento de las contingencias legales.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 los saldos en este rubro se integran como sigue:

Concepto	2018	2017
Obligaciones Laborales Fondeadas (1)	371,152	378,241
Obligaciones Laborales (1)	23,051,376	23,357,835
Fideicomiso de Proyectos(2)	2,329,211	2,352,710
Otras Contingencias (3)	4,190,000	4,190,000
Terrenos donados (4)	25,427,970	25,427,970
Terrenos en comodato (5)	99,191,578	99,191,578
<b>Total</b>	<b>154,867,746</b>	<b>154,898,334</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 \$371,152.

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 2018 reflejado en cuentas de orden la cantidad de \$23,051,376. Al 31 de diciembre de 2018 la prima antigüedad asciende a la cantidad de \$3,945,350, así mismo se tiene un pasivo proyectado de \$19,106,026 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.

(4) Mediante instrumento público número 94 volumen II de fecha 12 de octubre 2017, 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 3 lotes (15, 16 y 17) por un total de 64,151.98 m2, 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 m2 y posteriormente a través de un convenio modificatorio se amplía la superficie por 1,354.493 m2 adicionales, localizados entre calzada servidor público; lateral periférico y club de golf Las Lomas Golf & Hábitat 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:

No.	Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	2018
8.1.1.1	Ley de ingresos Estimada	582,396,057
8.1.2.1	Ley de ingresos por Ejecutar	133,478,902
8.1.3.1	Ley de ingresos Modificada	577,413,017
8.1.4.1	Ley de ingresos Devengada	443,934,116
8.1.5.1	Ley de ingresos Recaudada	465,640,070

No.	Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	2018
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	582,396,057
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	131,165,741
8.2.3.1	Presupuesto Modificado	577,413,017
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	446,247,276
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	584,068
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	458,376,369

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción.**

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

**2. Panorama Económico y Financiero.**

En el Presupuesto de Egresos de la Federación para el año 2018, no sufrió un cambio significativo con respecto al año anterior.

Durante 2018 el tipo de cambio se mantuvo estable, no existiendo fluctuaciones significativas.

Hubo una disminución en los ingresos propios por venta de servicios, derivado de los ingresos provenientes del Programa de Estímulos a la Innovación.

El 05 de noviembre de 2018 se publicó en el diario oficial de la federación la Ley Federal de Remuneraciones de los Servidores Públicos, Reglamentaria de los artículos 75 y 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en ella se establecen entre otras las reglas generales, la determinación de las remuneraciones, la presupuestación de las remuneraciones, las percepciones de retiro y otras prestaciones y las sanciones y delitos cometidos por servidores públicos. CIATEQ, al ser una entidad paraestatal de participación estatal mayoritaria y al aplicar esta Ley, no contravino las disposiciones establecidas en la misma.

Adicionalmente y con base en la austeridad republicana, el Gobierno Federal determino cancelar el seguro de gastos médicos mayores y el seguro de separación individualizado, por tal motivo el seguro de gastos médicos mayores que se otorgaba a todo el personal de CIATEQ se canceló y solo permanecerá su vigencia hasta el 31 de marzo de 2019, así como también se canceló el seguro de separación individualizado que se otorgaba a los mandos medios y superiores.

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, sin embargo, en 2018 hubo una disminución en estos ingresos, originada de manera general por la disminución en la matrícula de los estudiantes, donde se imparten los estudios de posgrados, pasando de \$35,969,304 en 2017 a \$14,904,386 en 2018.

Durante los ejercicios de 2018 y 2017 se realizaron 151 y 191 proyectos respectivamente, como se detallan a continuación:

Tipo de Proyecto	2018	2017
Desarrollo Tecnológico	84	112
Ingeniería	14	17
Servicios tecnológicos	31	34
<b>Sub total A</b>	129	163
Proyectos internos	3	11
Apoyos CONACYT	18	16
Formación de Recursos Humanos	1	1
<b>Sub total B</b>	22	28
<b>Total</b>	151	191

### 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 19,370 se modificó los Estatutos del Centro de acuerdo a la Ley de Ciencia y Tecnología.

El 22 de enero de 2016 con escritura número 59,314 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 2018.

### **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 2018, 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:

## CUENTA PÚBLICA 2018

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

De acuerdo con la Ley de Hacienda de los Estados de Querétaro, San Luis Potosí, Aguascalientes y Estado de México, 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 2018, 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

## CUENTA PÚBLICA 2018

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 2018 se llevó a cabo una sesión de Fideicomiso, el día el 23 de noviembre.

Los recursos por \$2,329,211 al 31 de diciembre de 2018 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.

### f) Arrendamientos

El arrendamiento por el uso de bienes muebles e inmuebles se registran en resultados durante el periodo de arrendamiento conforme se devengan.

## 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
334,859	USD	19.6512	6,580,381
<b>334,859</b>			<b>6,580,381</b>

### b) Pasivos en moneda extranjera.

## CUENTA PÚBLICA 2018

Importe	Moneda	Tipo de cambio	Total
395,617	USD	19.6512	7,774,349
1,077	EUR	22.4643	24,194
<b>395,617</b>			<b>7,798,543</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.

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 2018, corresponde a donaciones de capital por \$1,815,120 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 2018 cuenta con un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico administrado a través de un fideicomiso y su disponibilidad al 31 de diciembre de 2018 asciende a \$2,329,211.

### 10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2018 por tipo de recurso fue el siguiente:

Concepto	2018	2017
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	193,304,573	242,646,017
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	247,001,018	247,228,049
Ingresos Financieros	3,402,172	718,826
Otros Ingresos y Beneficios Varios	473,220	135,197,339
<b>Total Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>444,180,983</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 2018 no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

### **13. Procesos de mejora**

Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 no emite información financiera por segmentos.

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

No existen eventos posteriores al 31 de diciembre 2018 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 15 de marzo de 2019, 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 MARTÍNEZ

Cargo DIRECTOR GENERAL

---

Elaboró C.P. LUZ MARIA BRISEÑO DÍAZ

Cargo DIRECTORA ADMINISTRATIVA

