

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ACTIVIDAD DE LA ENTIDAD

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

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

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

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

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

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables adoptadas por INFOTEC, mismas que se utilizaron para la preparación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas. Aun cuando estas estimaciones pueden llegar a diferir de su efecto final, la entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. El objetivo general de los Estados Financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos, del mismo modo mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente, a una fecha

determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. A su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.

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

Los Estados Financieros que prepara la Entidad se reexpresan conforme a lo establecido en la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal **NIFGG 04** Reexpresión” Norma de Información Financiera para el reconocimiento de los efectos de la Inflación”

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

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y diciembre 2017, no reflejan el efecto inflacionario, en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal 04 Los importes incluidos en los Estados Financieros se determinaron como sigue:

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

El exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio, representa los efectos de la actualización de los activos no monetarios, disminuido de los efectos de la actualización del patrimonio, lo que equivale al efecto acumulado de la posición monetaria de la Entidad al 31 de diciembre de 2018. El exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio al 31 de diciembre de 2018 no refleja el efecto de inflación, en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal (**NIFGG SP 04**)

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

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

El comportamiento financiero correspondiente al 31 de diciembre del ejercicio 2018, presenta cifras razonablemente verídicas, y confiables de los recursos económicos y su aplicación de los mismos, lo antes citado, es con la finalidad de estar en condiciones de poder brindar de forma oportuna información optima a los interesados en conocerla y con ello tomar decisiones adecuadas y pertinentes por parte de nuestros directivos y así mismo dar cumplimiento a la cuestión legal y con los lineamientos y políticas internas establecidas por la entidad.

ELEMENTOS QUE INTEGRAN LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

ACTIVO

a) **El efectivo y Equivalentes**

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	\$ 3,179,077	\$ 33,721,925
Depósitos de Fondos de Terceros	\$ 4,361,672	\$ 3,610,534
Inversiones en Valores	\$ -	\$ -
Total	<u>\$ 7,540,749</u>	<u>\$ 37,332,459</u>

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

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

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

CUENTA PÚBLICA 2018

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público. El almacén de consumibles se registra a su costo de adquisición al 31 de diciembre de 2018 y diciembre de 2017, no refleja el efecto inflacionario en base a la Norma Especifica de Información Financiera Gubernamental del Sector Paraestatal NIFGG **SP 04**.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Almacén	\$629,210	\$1,167,340
Total	<u><u>\$629,210</u></u>	<u><u>\$1,167,340</u></u>

d) Inversiones Financieras:

INFOTEC, cuenta con recursos en las Instituciones Financieras BBVA Bancomer, Fondika y en CI casa de Bolsa, esta última en calidad de Fiduciaria etiquetado exclusivamente para cubrir erogaciones del Fideicomiso denominado **Fondo de Investigación e Innovación en Tecnologías y Comunicación de la Información** de sede en Aguascalientes. El recurso se invierte en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2018 la entidad registra en sus libros contables lo siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BBVA Bancomer	\$223	\$223
CI Casa de Bolsa	\$29,259	\$27,522
Fondika	\$30,638,246	\$7,295,534
Total	<u><u>\$30,667,728</u></u>	<u><u>\$7,323,279</u></u>

e) Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Concepto	% Depreciación
Edificio	5
Equipo de cómputo	30
Equipo de telecomunicaciones	30
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipo de transporte	25
Maquinaria y equipo eléctrico	5
Equipo educacional y recreativo	10
Activo Diferido	5

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

INMUEBLES

INVERSIÓN:	Costo Histórico	Actualización (revalúo)	2018	2017	Actualización (revalúo)
			31-dic-18 VALOR NETO	31-dic-17 VALOR NETO	
TERRENOS	33,825,545	10,444,420	23,381,125	13,983,360	10,444,420
EDIFICIOS	628,528,027	74,984,829	553,543,198	553,543,198	74,984,829
TOTALES	662,353,572	85,429,249	576,924,323	567,526,558	85,429,249

MUEBLES

CUENTA PÚBLICA 2018

INVERSIÓN:	Costo Histórico	Actualización (revalúo)	2018 31-dic-18 VALOR NETO	2017 31-dic-17 VALOR NETO	Actualización (revalúo)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	102,496,670	3,362,731	99,133,939	102,205,344	3,362,731
EQUIPO DE TRANSPORTE	909,126	228,693	680,433	757,325	228,693
EQUIPO DE COMPUTO	229,377,576	29,499,880	199,877,696	230,723,830	29,499,880
EQUIPO Y APARATOS DE COMUNIC. Y TELECOMUN.	40,284,452	7,592,586	32,691,866	70,731,271	7,592,586
MAQUINARIA Y EQUIPO ELECTRICO	145,311,913	1,229,319	144,082,594	147,781,919	1,229,319
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	145,695	144,131	1,564	1,563	144,131
TOTALES	518,525,431	42,057,340	476,468,091	552,201,252	42,057,340

INTANGIBLES

INVERSIÓN:	Costo Histórico	Actualización (revalúo)	2018 31-dic-18 VALOR NETO	2017 31-dic-17 VALOR NETO	Actualización (revalúo)
ACTIVO DIFERIDO	96,412,150	-	96,412,150	96,412,150	-
TOTALES	96,412,150	-	96,412,150	96,412,150	-

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES E INTANGIBLES

CUENTA PÚBLICA 2018

TIPO DE BIEN (DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN)	Costo Histórico	Valor de la Actualización	2018 31-dic-17 Valor Neto	2017 31-dic-16 Valor Neto	Valor de la Actualización
EDIFICIOS	103,007,078	74,984,829	28,022,248.63	19,093,918	74,984,829
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	19,840,031	2,629,079	17,210,951.73	15,795,168	2,629,079
EQUIPO DE TRANSPORTE	883,697	203,264	680,433.15	757,325	203,264
EQUIPO DE COMPUTO	180,687,964	28,834,778	151,853,186.02	141,928,148	28,834,778
EQUIPO Y APARATOS DE COMUN. Y TELECOMUNICACIÓN	40,209,671	7,564,080	32,645,591.09	64,326,261	7,564,080
MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO	26,031,434	172,189	25,859,244.79	20,946,213	172,189
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	96,297	94,733	1,564.00	1,564	94,733
ACTIVOS DIFERIDOS	13,956,409	0.00	13,956,409.40	9,546,206	0.00
TOTALES	384,712,581	114,482,952	270,229,629	272,394,802	114,482,952

f) Estimaciones y Deterioros:

La entidad al 31 de diciembre de 2018 no cuenta con saldo alguno de deterioro que establezca anualmente una contingencia, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC, con el fin de prevenir las pérdidas derivadas del deterioro u obsolescencia de inventarios, sin embargo, si se tiene una estimación de cuentas incobrables como se detalla a continuación:

	2018	2017
Estimación de cuentas incobrables	\$ -	\$ 148,476
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
Total	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,476</u>

g) Otros Activos

CUENTA PÚBLICA 2018

La entidad al 31 de diciembre de 2018 reconoce el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo, en esta ocasión el saldo al cierre del ejercicio representa los bienes y servicios adquiridos con Fondos de Terceros para el desarrollo de proyectos de investigación, los cuales la entidad reconoce y administra por el proceso denominado "Fondos en Administración" de acuerdo al *Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal* vigente en el ejercicio fiscal.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Adquisición con Fondos de Terceros	\$ 393,740,573	354,759,411
Total	<u>\$ 393,740,573</u>	<u>\$ 354,759,411</u>

PASIVO

h) Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto del adeudo del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, la entidad al 31 de diciembre de 2018 reconoce en el Estado de Situación Financiera los siguientes importes:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	\$223,986,375	\$85,969,353
A la tasa 16%	\$161,011,059	\$63,547,396
Exentos y Tasa 0%	<u>\$62,975,316</u>	<u>\$22,421,957</u>
SUMA	<u>\$223,986,375</u>	<u>\$85,969,353</u>

i) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CUENTA PÚBLICA 2018

Representa el monto del adeudo de los impuestos a cargo del ente público, que deberá enterar y pagar de acuerdo a los plazos señalados en la legislación fiscal y en materia de Seguridad Social incluidos los gastos, costas y accesorios que de ellos se generen en un plazo menor o igual a doce meses. Es de suma importancia señalar que este rubro incluye contribuciones, las cuales no son exigibles de pago y entero ante la autoridad dada la naturaleza de su traslado y cobro, ya que son en base a flujo de efectivo como son el IVA TRASLADADO NO COBRADO, IEPS NO COBRADO (clientes) ISR RET, IVA RET (servicios profesionales)

La entidad al 31 de diciembre de 2018 refleja los siguientes importes:

	2018	2017
	31-dic-18	31-dic-17
Retenciones y contribuciones por pagar C.P		
ISR retenido por salarios	\$ 70,927,494	\$ 56,544,012
Cuotas al IMSS (retención)	\$ 72,697	\$ 86,234
SAR (retención)	\$ 106,099	\$ 123,988
Retenciones INFONAVIT (retención)	\$ 260,348	\$ 253,667
10% ISR Retenido	\$ 123,748,802	\$ 97,193,512
10% IVA Retenido	\$ 132,742,088	\$ 104,170,090
4% IVA Retenido Transportista	\$ 592	\$ 592
IEPS Cobrado	\$ 777,228	\$ 812,337
IEPS no cobrado	\$ 62,178	\$ 90,572
Iva Traslado Cobrado	\$ 31,254,238	\$ 25,750,593
Iva Traslado no cobrado	\$ 6,486,193	\$ 14,731,137
Otras retenciones	\$ 4,661,827	\$ 1,069,805
Fonacot	\$ 5,864	\$ -
Pensiones	\$ 44,726	\$ -
Aportaciones Voluntarias	\$ 1,500	\$ 500
Total	\$ 371,151,875	\$ 300,827,040

Al 31 de diciembre de 2018 la Entidad refleja en el Estado de Situación Financiera en el rubro de Cuentas por pagar a Corto Plazo la cantidad de \$ 598,705,557 pesos que incluye un importe de \$ 371,151,875 pesos perteneciente a impuestos federales por pagar de los cuales \$359,450,443 corresponden efectivamente a impuestos retenidos y por pagar al cierre del ejercicio fiscal de 2018, cabe señalar

CUENTA PÚBLICA 2018

que dicho importe incluye adeudo de ejercicios anteriores anteriores no pagados que además generaron actualizaciones por \$38,013,826 pesos y recargos por \$120,680,109 pesos.

AÑO	ADEUDO	ACTUALIZACIÓN	RECARGOS	TOTAL
2015	91,691,424.7	15,723,545.5	52,051,908.6	159,466,878.9
2016	102,586,737.9	14,367,438.2	42,778,766.5	159,732,942.6
2017	79,946,674.3	5,850,124.2	19,425,020.1	105,221,818.6
2018	85,225,605.9	2,072,718.1	6,424,413.8	93,722,737.8
TOTAL	359,450,443	38,013,826	120,680,109	518,144,378

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

La entidad al 31 de diciembre de 2018 cuenta con diversos Fondos en Administración celebrados mediante convenios con diversos entes públicos con la finalidad de realizar proyectos enfocados a la tecnología los cuales representan el monto de los bienes propiedad de terceros en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración concluyendo en un proceso de rendición de cuentas que coadyuva de manera óptima en materia de transparencia, el importe reflejado en el Estado de Situación Financiera, al cierre del ejercicio de 2018 es como sigue:

	2018	2017
Fondos en Administración	\$ 461,292,774	\$ 447,764,232
Total	<u>\$ 461,292,774</u>	<u>\$ 447,764,232</u>

k) Otros Pasivos a Corto Plazo

CUENTA PÚBLICA 2018

La entidad reconoce las obligaciones a cargo, estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses, al 31 de diciembre de 2018 se refleja en el Estado de Situación Financiera el siguiente rubro integrado de la siguiente manera.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Servicios Personales	\$ 3,245,458	\$ 3,028,114
Acreedores	\$ 232,538	\$ 219,294
Otros Documentos por pagar a C.P.	\$ 37,650,779	\$ 82,955,793
Ingresos por clasificar	\$ -	\$ 10,419,461
Transferencias otorgadas	\$ 89,311	\$ 1,291,012
Suma	<u>\$ 41,218,086</u>	<u>\$ 97,913,673</u>

l) Pasivos a largo plazo

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

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

Al 31 de diciembre de 2018, el pasivo registrado en los Estados Financieros asciende a un monto de \$ 4,558,978 pesos como concepto de prima de antigüedad la cual es reconocida en la información financiera mensualmente con cargo a resultados de acuerdo a los estudios actuariales de las obligaciones antes referidas.

m) Transferencias del Gobierno Federal

CUENTA PÚBLICA 2018

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

Al 31 de diciembre de 2018 la entidad incrementó el patrimonio por concepto de donaciones en un monto de \$ 12,720,132 pesos, incorporándose a la entidad bienes, como el terreno donado por el gobierno de Morelos y los adquiridos con recursos denominados **Fondos en Administración** cuyo principal objetivo es el desarrollo integral de proyectos específicos, así como nuevas líneas de Investigación Científica y Tecnológicas, a continuación, se muestra el detalle de incorporación de los bienes muebles e inmuebles.

DONACIONES

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	TIPO DE BIEN	DONANTE
EQPO. DE CÓMPUTO 4 SERVIDORES Y 1 SWITCH	\$ 1,876,559	EQP. DE CÓMPUTO	PROYECTO LANIF
EQPO. DE CÓMPUTO (EQPO. DE MONITOREO)	\$ 1,445,808	EQP. DE CÓMPUTO	PROYECTO LANIF
TERRENO	\$ 9,397,765	TERRENO	GOB.EDO.MORELOS
SUMA TOTAL	<u>\$ 12,720,132</u>		

n) Cuentas de Orden

Al 31 de diciembre de 2018 no existe adeudo alguno por concepto de laudo en materia laboral, civil, mercantil, Administrativa y/o Fiscal que haya causado ante terceros; sin embargo, los Juicios y Demandas en contra de **INFOTEC** se reconocen en el rubro de Cuentas de Orden como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

JUICIOS Y DEMANDAS	2018	2017
	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Laboral	\$118,143,995	\$106,326,780
Civil	\$2,500,000	\$2,644,000
Mercantil	\$0	\$1,657,762
Administrativo	\$456,442	\$0
Subtotal	<u>\$121,100,437</u>	<u>\$110,628,543</u>
Fiscales	<u>\$158,693,935</u>	<u>\$103,151,058</u>
Total	<u><u>\$279,794,372</u></u>	<u><u>\$213,779,601</u></u>

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En el estado de Actividades al 31 de diciembre de 2018 la entidad refleja Ingresos de Gestión, Gastos y Otras Pérdidas como resultado del ejercicio presupuestario durante 2018 que se integran de la siguiente manera:

INGRESOS POR GESTIÓN	2018	2017
	<u>31-dic-18</u>	<u>31-dic-17</u>
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$ 615,999,961	\$ 789,217,150
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 17,391,358	\$ 49,105,928
Productos de tipo corriente	<u>\$ 181,636</u>	<u>\$ 321,961</u>
Total	<u><u>\$ 633,572,955</u></u>	<u><u>\$ 838,645,039</u></u>

CUENTA PÚBLICA 2018

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	2018	2017
	31-dic-18	31-dic-17
Gastos de funcionamiento	\$ 819,658,287	\$ 756,027,378
Transferencias, subsidios y ayudas	\$ 652,078	\$ 2,858,151
Depreciacion de Bienes muebles e Inmuebles	\$ 72,311,943	\$ 53,333,071
Bonificaciones y Descuentos Otorgados	\$ -	\$ 146,234,682
Otros gastos Varios	\$ 4,664,122	\$ 3,084,145
Total	\$ 897,286,430	\$ 961,537,428

III NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

La entidad al 31 de diciembre de 2018 presenta cambios y modificaciones correspondientes al patrimonio contribuido y generado como se muestra a continuación:

VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA	2018	2017
	31-dic-18	31-dic-17
Patrimonio Contribuido	\$ 433,903,911	\$ 421,183,779
Patrimonio Generado	-\$ 103,144,791	\$ 160,568,685
Ajuste por cambio de Valor	-\$ 45,811,595	-\$ 45,811,595
Total	\$ 284,947,525	\$ 535,940,869

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CUENTA PÚBLICA 2018

La entidad al 31 de diciembre de 2018 muestra los siguientes rubros que integran el saldo Inicial y Final de las partidas que integran el Efectivo y Equivalentes.

Efectivo y equivalentes.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos	\$ 3,179,077	\$ 33,721,925
Depósitos de Fondos de Terceros	\$ 4,361,672	\$ 3,610,534
Inversiones en Valores	\$ -	\$ -
Total	<u>\$ 7,540,749</u>	<u>\$ 37,332,459</u>

Detalle de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCILIACIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

CUADRO No.1

(Cifras en pesos)

BIENES INMUEBLES	SALDO FINAL AL 31 DE DIC. DE 2017	ADQUISICIONES				BAJAS		SALDO FINAL AL 31 DE DIC. DE 2018
		AVALÚO	ADQUISICIÓN	DONACIÓN	RECLASIF.	BAJA ACTIVO	PERDIDA X BAJA Y RECLASIFICACIONES	
		(A)	(B)				(C)	(A+B-C)
TERRENOS	13,983,360			9,397,765.00				23,381,125
EDIFICIO NO HABITACIONALES	553,543,198							553,543,198
SUBTOTAL	567,526,559			9,397,765				576,924,324

CUADRO No.2

(Cifras en pesos)

BIENES MUEBLES	SALDO FINAL AL 31 DE DIC. DE 2017	ADQUISICIONES				BAJAS		SALDO FINAL AL 31 DE DIC. DE 2018
		AVALÚO	ADQUISICIÓN	DONACIÓN	RECLASIF.	BAJA ACTIVO	PERDIDA X BAJA Y RECLASIFICACIONES	
		(A)	(B)				(C)	(A+B-C)
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	102,205,344		31,336	-	-	1,485,560	1,617,182	99,133,939
EQUIPO DE TRANSPORTE	757,325					76,891		680,433
EQUIPO DE COMPUTO	230,723,830			3,322,367	92	33,820,084	348,325	199,877,696
EQPO. Y APARATOS DE COM. Y TELECOM.	70,731,272		2,220	-	-	35,338,249	2,703,377	32,691,866
MAQUINARIA Y EQUIPO ELÉCTRICO	147,781,919		57,008	-	-	3,756,332	-	144,082,594
EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,564					-		1,564
SUBTOTAL	552,201,253		90,564	3,322,367	92	74,477,116	4,668,884	476,468,092
TOTAL	1,119,727,811		90,564	12,720,132	92	74,477,116	4,668,884	1,053,392,415

Nota 1) En el cuadro No. 1 se presenta una donación de un Terreno, hecha por el Gobierno de Morelos incorporado a bienes inmuebles del INFOTEC.

Nota 2) En el cuadro No. 2 el rubro de donación corresponden a bienes adquiridos con recursos denominados **Fondos en Administración** de convenios celebrados en el periodo 2016-2018 y que al 31 de diciembre de 2018 fueron incorporados al patrimonio en el rubro del Activo Fijo de la entidad.

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

CUENTA PÚBLICA 2018

INFOTEC CENTRO DE INVESTIGACIÓN E INNOVACIÓN EN TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN PESOS)

CONCEPTOS	AÑO
	2018
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación (A)	-263,713,475
(+) Ingresos netos por Venta de Servicios	615,999,961
(+) Otros Ingresos (Incluye intereses ganados)	17,572,994
(-) Gastos (cap.1000,2000,3000 y ayuda social)	-892,622,308
(-) Otros Gastos	-4,664,122
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión (B)	12,720,132
(+) Contribuciones de Capital	12,720,132
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento (C)	221,201,633
(+) Disminución de activos financieros (clientes, deudores y otros activos)	125,095,027
(+) Incremento de Otros Pasivos (Proveedores, acreedores, impuestos y otros pasivos)	208,341,856
(-) Incremento de Activos Financieros (Activo Fijo bienes muebles e inmuebles)	-69,068,204
(-) Disminución de Otros Pasivos (Proveedores, acreedores, impuestos y otros pasivos)	-43,167,045
Incremento/(Disminución) Neta en el Ejercicio del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-29,791,710
(-) Bancos	-29,791,710
(+) Fondos en administración	0
Efectivo al Inicio del Ejercicio (D)	37,332,459
Efectivo al Final del Ejercicio (A+B+C+D)	7,540,749
Bancos	3,179,077
Fondos en Administración	4,361,672
Total al 31 dic 2018	7,540,749

CUENTA PÚBLICA 2018

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

CONCILIACIÓN DE INGRESOS

91M INFOTEC Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la Información y Comunicación	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	714,704,586
2. Más ingresos contables no presupuestarios	16,682,163
2.1 Ingresos Financieros	
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones (Notas de crédito)	
2.5. Otros Ingresos y Beneficios Varios (Devengados contables)	16,682,163
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	97,813,794
3.1. Aprovechamientos capital	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (Impuestos)	97,813,794
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	633,572,955

CUENTA PÚBLICA 2018

CONCILIACIÓN DE EGRESOS

Conciliación entre los Egresos - Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1° de enero al 31 de diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos - (presupuestarios)		1,067,428,516
2. Menos Egresos - presupuestarios no contables		324,444,294
Mobiliario y Equipo de administración	7,991,251	
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo de Comunicación y Telecomunicación		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles	9,397,765	
Almacén de consumo (Aumento en Inventarios de consumo)		
Activos intangibles		
Activo Diferido		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones en capital		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obs.	29,259	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	4,558,978	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Ejercicio del gasto contable no presupuestal		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros egreso presupuestales no contables	302,467,041	
3. Más gastos contables no presupuestarios		154,302,208
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones Fondos de Terceros		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obs.	18,978,872	
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Aumento de Acciones y participaciones en capital		
Honorarios fiduciarios en fideicomiso, mandatos y otros análogos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	135,323,336	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		897,286,430

CUENTA PÚBLICA 2018

VI NOTAS DE MEMORIA DE (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES. - JUICIOS Y DEMANDAS



INFOTEC EJERCICIO 2018

BALANZA DE COMPROBACIÓN

Período del: 01/01/2018 AL 31/12/2018

		SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO	
		CARGO	ABONO	CARGO	ABONO	CARGO	ABONO
7.0.0.0.00.00	CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	204,842,385.10	204,842,385.10	0.00	0.00
7.4.0.0.00.00	JUICIOS	0.00	0.00	57,956,555.03	57,956,555.03	0.00	0.00
7.4.1.0.00.00	Demandas Judiciales en Proceso de	110,628,542.72	0.00	34,214,224.87	23,742,330.16	121,100,437.43	0.00
7.4.2.0.00.00	Resolución de Demandas en Proceso	0.00	110,628,542.72	23,742,330.16	34,214,224.87	0.00	121,100,437.43
7.4.3.0.00.00	Obligaciones Fiscales	117,211,060.57		41,482,874.49		158,693,935.06	
7.4.4.0.00.00	Resolución de Obligaciones Fiscales		117,211,060.57		41,482,874.49		158,693,935.06
SUMAS IGUALES		227,839,603.29	227,839,603.29	99,439,429.52	99,439,429.52	279,794,372.49	279,794,372.49

N

8.0.0.0.00.00	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	0.00	0.00	9,774,580,350.23	9,774,580,350.23	0.00	0.00	TAS DE ORDEN PRESUPU ESTALES como se describe a continuaci ón:
8.2.0.0.00.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS	0.00	0.00	7,055,881,227.44	7,055,650,909.73	230,317.71	0.00	
8.2.1.0.00.00	Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00	0.00	0.00	850,000,000.00	0.00	850,000,000.00	
8.2.2.0.00.00	Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.00	0.00	2,840,507,268.14	1,124,135,167.46	1,716,372,100.68	0.00	
8.2.3.0.00.00	Modificaciones al Presupuesto de Egresos	0.00	0.00	0.00	1,932,064,451.96	0.00	1,932,064,451.96	
8.2.4.0.00.00	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.00	0.00	1,173,636,241.34	1,167,745,271.09	5,890,970.25	0.00	
8.2.5.0.00.00	Presupuesto de Egresos Devengado	0.00	47,852.00	1,170,354,024.60	1,167,236,207.21	3,069,965.39	0.00	
8.2.6.0.00.00	Presupuesto de Egresos Ejercido	47,852.00	0.00	1,128,882,930.10	803,321,665.24	325,609,116.86	0.00	
8.2.7.0.00.00	Presupuesto de Egresos Pagado	0.00	0.00	742,500,763.26	11,148,146.77	731,352,616.49	0.00	
8.3.0.0.00.00	PRESUPUESTO DE INGRESOS APROBADO	0.00	0.00	2,718,699,122.79	2,718,929,440.50	0.00	230,317.71	
8.3.1.0.00.00	Presupuesto de Ingresos Aprobado	0.00	0.00	815,780,069.00	0.00	815,780,069.00	0.00	
8.3.2.0.00.00	Presupuesto de Ingresos por Ejecutar	0.00	0.00	888,924,188.83	979,208,448.00	0.00	90,284,259.17	
8.3.4.0.00.00	Presupuesto de Ingresos Devengado	0.00	0.00	1,013,986,643.70	889,163,077.80	124,823,565.90	0.00	
8.3.5.0.00.00	Presupuesto de Ingresos Cobrado	0.00	0.00	8,221.26	850,557,914.70	0.00	850,549,693.44	
SUMAS IGUALES		47,852.00	47,852.00	29,323,741,050.69	29,323,741,050.69	3,723,128,722.28	3,723,128,722.28	

VII NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- 1) Introducción. - “Sin Información que revelar”
- 2) Panorama Económico y Financiero “Sin Información que revelar”
- 3) Autorización e Historia. - “Sin Información que revelar”
- 4) Organización y Objeto Social. - Actualmente el INFOTEC es coordinado por el Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT), y sus principales actividades son: la venta de consultoría, de información técnica y la impartición de maestrías
- 5) Bases de preparación de Estados Financieros.- Los estados financieros están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas.
- 6) Políticas de Contabilidad significativas.- Las políticas contables adoptadas por INFOTEC, mismas que se utilizaron para la preparación de los estados financieros, están de acuerdo con las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables, los cuales requieren que se efectúen ciertas estimaciones y se utilicen algunos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en las mismas. Aun cuando estas estimaciones pueden llegar a diferir de su efecto final, la entidad considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. El objetivo general de los estados financieros, es proporcionar información sobre la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como de la postura fiscal de los entes públicos, así como mostrar información relativa a los recursos y obligaciones del ente, a una fecha determinada. Se estructura en Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio. A su vez, debe ser útil para que los usuarios puedan disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de las cuentas públicas.
- 7) Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario. - Las operaciones en moneda extranjera llevadas a cabo correspondientes al 31 de diciembre de 2018 están integradas de la siguiente manera:

	2018	2017
Intereses a Favor	\$ 181,636.38	\$ 321,961.06
Ganancia Cambiaría	\$ 81,704.69	\$ 66,076.62
Pérdida x Tipo de C.	-\$ 36,077.00	-\$ 6,865.96
SUMA	\$ 227,264.07	\$ 381,171.72

CUENTA PÚBLICA 2018

INFORME SOBRE EL ANALÍTICO DEL ACTIVO	Saldo al 31 de Diciembre de 2018
1 ACTIVO TOTAL	1,387,155,613
1.1 ACTIVO CIRCULANTE	507,580,677
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	7,540,749
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	3,179,077
1.1.1.6 Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o Administración	4,361,672
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	105,670,146
1.1.2.1 Inversiones Financieras de corto plazo	30,667,728
1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto plazo	47,330,043
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	7,773
1.1.2.4 Impuestos al Valor Agregado Acreditables	27,664,602
1.1.5 Almacenes	629,210
1.1.5.1 Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	629,210
1.1.6 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulares	0.00
1.1.6.1 Estimación para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00
1.1.9 Otros Activos Circulares	393,740,573
1.1.9.4 Adquisiciones con Fondos de Terceros	393,740,573
1.2 ACTIVO NO CIRCULANTE	879,574,935
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	576,924,324
1.2.3.1 Terrenos	23,381,125
1.2.3.3 Edificio no Habitacionales	553,543,198
1.2.4 Bienes Muebles	476,468,091
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	331,703,500
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,564
1.2.4.4 Equipo de Transporte	680,433
1.2.4.6 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	144,082,594
1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes e Intangibles	-270,229,629
1.2.6.1 Depreciación, Acumulada de Bienes Inmuebles	-28,022,249
1.2.6.3 Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-228,250,971
1.2.6.7 Amortización Acumulada de Activos Diferidos	-13,956,409
1.2.7 Activos Diferidos	96,412,149
1.2.7.9 Otros Activos Diferidos	96,412,149
1.2.8 Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00
1.2.9 Otros Activos no Circulantes	0.00

- 8) Reporte analítico del Activo.
 - La entidad presenta las siguientes cifras al 31 de diciembre de 2018 como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2018

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

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

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y ANALÍTICO DE LA DEUDA	Moneda de Contratación	Saldo al Final AL 31 DE DIC. DE 2018
PASIVOS A CORTO PLAZO:		
2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo		598,705,557
2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo	M.N	37,650,779
2.1.5 Pasivos Diferidos a Corto Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garant à y/o		
2.1.6 Fondos en Administración a Corto Plazo	M.N	461,292,774
2.1.7 Provisiones a Corto Plazo	M.N	
2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo	M.N	
PASIVOS A LARGO PLAZO:		
2.2.1 Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
2.2.2 Documentos por Pagar a Largo plazo		
2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo		
2.2.4 Pasivos Diferidos a Largo Plazo Fondos y Bienes de Terceros en Garant à y/o		
2.2.5 En Administración a Largo Plazo		
2.2.6 Provisiones a Largo Plazo		4,558,978
TOTAL PASIVOS		1,102,208,088

11) Información sobre la Deuda y el reporte Analítico de la deuda. - La entidad al 31 de diciembre de 2018 presenta las siguientes cifras:

- 12) Calificaciones otorgadas. - “Sin Información a revelar”
- 13) Proceso de mejora “Sin Información a revelar”
- 14) Información por segmentos. - “Sin Información a revelar”
- 15) Eventos posteriores al cierre. - “Sin Información a revelar”
- 16) Partes Relacionadas. - “Sin Información a revelar”
- 17) Responsabilidades sobre la Presentación Razonable de la Información Contables. - “Sin Información a revelar”

El importe del patrimonio asciende a \$ 433,903,911 pesos el cual se integra con cifras reexpresadas al 31 de diciembre de 2018 de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2018

	2018	2017
Gobierno Federal	\$ 7,462,979	\$ 7,462,979
CONACYT	\$ 5,300	\$ 5,300
Superávit donado	\$ 335,400,506	\$ 322,680,375
Otras	\$ 600	\$ 600
Total Histórico	<u>\$ 342,869,386</u>	<u>\$ 330,149,254</u>
Actualización	<u>\$ 91,034,525</u>	<u>\$ 91,034,525</u>
Total	<u><u>\$ 433,903,911</u></u>	<u><u>\$ 421,183,779</u></u>

CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE:

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA:

Impuesto sobre la renta:

El Infotec-Centro de Investigación e Innovación en Tecnologías de la información y Comunicación, por su actividad destinada al desarrollo de las tecnologías e investigación científica se encuentra tributando en el régimen de Personas Morales con fines no lucrativos del Título III de la Ley del

CUENTA PÚBLICA 2018

Impuesto sobre la Renta, siendo no contribuyente de este impuesto, por lo que se encuentra exento del mismo al no figurar esta obligación en el RFC de la entidad.

DR. JUAN JOSÉ RIVAUD GALLARDO
DIRECTOR EJECUTIVO

C.P. GERARDO HERNÁNDEZ OROPEZA
CONTADOR GENERAL