

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2019  
(Pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

❖ Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Caja	0.0	0.0
Bancos/Tesorería	8,293,832.0	15,211,115.0
Inversiones en Valores	10,276,716.0	20,271,419.0
Depósitos en Administración	5,771,101.0	19,196,897.0
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>24,341,649.0</b>	<b>54,679,431.0</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.

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 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>BANCOS/TESORERÍA</b>		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
BBVA Bancomer, S.A.	8,097,870.0	8,417,932.0
Banco Santander Mexicano, S.A.	46,508.0	3,099,934.0
Banco Regional de Monterrey S.A.	101,536.0	101,374.0
BBVA Bancomer, S.A. Dólares	47,918.0	3,591,875.0
<b>Suma Bancos/Tesorería</b>	<b>8,293,832.0</b>	<b>15,211,115.0</b>

**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.

## CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Bancomer, S.A.	10,239,309.0	20,268,181.0
Allianz Fondika, S.A. de C.V.	3,407.0	3,238.0
Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	34,000.0	0.0
<b>Suma Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)</b>	<b>10,276,716.0</b>	<b>20,271,419.0</b>

Con el propósito de tener disponibilidad inmediata en las cuentas bancarias para el pago de los compromisos del Centro al 31 de diciembre de 2020, hay una disminución en las inversiones temporales en comparación con 2019, adicional a la baja de los ingresos por venta de servicios.

### 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 CONACYT. Las cuentas bancarias aperturadas durante 2020 fueron 14.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN

(Pesos)

Concepto	2020	2019
BBVA Bancomer, S.A.	4,433,736.0	15,825,382.0
Banco Santander Mexicano, S.A.	1,334,650.0	3,366,586.0
Banco Regional de Monterrey S.A.	2,715.0	4,929.0
<b>Suma Depósitos en Administración</b>	<b>5,771,101.0</b>	<b>19,196,897.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2020

La variación se debió a la aplicación de los recursos de proyectos financiados con fondos mixtos, sectoriales e institucionales de CONACYT.

### 2.Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo	27,499,587.0	33,047,582.0
Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo	37,866,628.0	2,075,443.0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,244,082.0	5,976,231.0
<b>Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>70,610,297.0</b>	<b>41,099,256.0</b>

Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
Cuentas por cobrar por venta de servicios	27,499,587.0	31,171,463.0
Cuentas por cobrar a la federación	0.0	1,876,119.0
<b>Suma Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>27,499,587.0</b>	<b>33,047,582.0</b>

Cuentas por cobrar por venta de servicios

## CUENTA PÚBLICA 2020

Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos por la venta de servicios de desarrollo y asistencia tecnológica, así como los servicios de posgrado efectuados a los diversos clientes.

Al 31 de diciembre de 2020, los principales clientes fueron: AEROPUERTOS Y SERVICIOS AUXILIARES, INDORAMA VENTURES POLYMERS MÉXICO, S. DE R.L. DE C.V., ZF SUSPENSION TECHNOLOGY GUADALAJARA, S.A. DE C.V., EKIDE DE MEXICO SA DE CV, SERVICIOS MULTIPLES DE BURGOS, S.A. DE C.V., AEROPUERTO DE HUATULCO SA. DE CV., AEROPUERTO DE CANCUN, S.A DE C.V. y PLANTAS SOLARES, S.A. DE C.V.

La integración por antigüedad de saldos con los Clientes al 31 de diciembre de 2020 es la siguiente:

### ANTIGÜEDAD DE SALDOS CON CLIENTES

(Pesos)

Concepto	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Clientes	9,017,944.0	472,230.0	0.0	18,009,413.0	27,499,587.0

Del importe mayor a 365 días existen cuentas por cobrar mayor a 5 años por un importe de \$6,088,743, sin que exista posible factibilidad de cobro. En 2020 se incrementó la reserva por la cantidad de \$5,877,048.

Cuentas por cobrar a la federación

Al 31 de diciembre de 2020, se recibió por parte de la Tesorería de Federación la cantidad de \$1,466,875, correspondientes a una ampliación liquida para cubrir las prestaciones socioeconómicas al personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo según folio de adecuación 2019-38-90A-485, así como la cantidad de \$409,204 correspondientes a una ampliación liquida para cubrir la actualización al tabulador de sueldos y salarios del personal con menores ingresos según folio de adecuación 2019-38-90A-492.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Funcionarios y Empleados	15,322.0	28,369.0
Responsabilidades	134,940.0	134,940.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

Otros Deudores Diversos	37,716,366.0	1,912,134.0
<b>Suma Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo</b>	<b>37,866,628.0</b>	<b>2,075,443.0</b>

### Otros Deudores Diversos

El incremento obedece principalmente a los recursos amparados con un recibo expedido al Fondo CONACYT-GOBIERNO DEL ESTADO DE JALISCO en el mes de junio 2020, por la cantidad de \$35,499,000, para el proyecto del Centro de Innovación en Inteligencia Artificial para el Desarrollo de la Industria 4.0 del Estado de Jalisco (FJTT28039), el cual se encuentra pendiente de recibir los recursos.

### Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Impuestos por recuperar	5,244,082.0	5,976,231.0
<b>Suma Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>	<b>5,244,082.0</b>	<b>5,976,231.0</b>

### Impuestos por Recuperar

El saldo de impuestos por recuperar al 31 de diciembre de 2020 y 2019 corresponde al impuesto al valor agregado pendiente de acreditar por \$5,244,082.0 y \$5,976,231.0 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 y Servicios

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Anticipo a proveedores	1,569,566.0	634,479.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios	306,435.0	11,435,194.0
<b>Suma Derechos a Recibir Bienes y Servicios</b>	<b>1,876,001.0</b>	<b>12,069,673.0</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 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>ANTICIPO A PROVEEDORES</b>		
(Pesos)		
<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
MICKRA, S.A. DE C.V.	1,569,566.0	0.0
NDT LATINOAMERICA, S.A. DE C.V.	0.0	634,479.0
<b>Suma Anticipo a Proveedores</b>	<b>1,569,566.0</b>	<b>634,479.0</b>

Otros derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de \$306,435.0 al 31 de diciembre de 2020, representan las erogaciones efectuadas con recursos de los Fondos mixtos, sectoriales e institucionales de CONACYT, pendientes de aplicar contra la cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo en el pasivo no circulante.

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, ya que representa el costo real que impacta en cada proyecto específico.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### ALMACEN

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Materiales y útiles de oficina	19,596.0	17,493.0
Materiales y útiles de impresión y reproducción	0.0	0.0
Productos minerales no metálicos	5,667.0	0.0
Material eléctrico y electrónico	34,957.0	51,790.0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	80,504.0	80,377.0
Productos químicos básicos	21,029.0	6,858.0
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	11,174.0	11,174.0
Prendas de protección personal	4,168.0	6,094.0
Herramientas menores	27,608.0	29,445.0
Refacciones y accesorios para equipo de computo	3,572.0	1,074.0
Refacciones y accesorios menores de equipo de laboratorio	0.0	0.0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros	72,008.0	29,501.0
Productos metálicos y a base de minerales no metálicos	5,546.0	91,062.0
Otros productos como materia prima	15,643.0	9,660.0
<b>Suma Almacén</b>	<b>301,472.0</b>	<b>334,528.0</b>

### 5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La estimación de las cuentas incobrables está determinada de conformidad con el Manual, normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de la entidad paraestatal CIATEQ, A.C.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:



## CUENTA PÚBLICA 2020

### Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (Pesos)

Concepto	2020	2019
Turborreactores, S.A. de C.V.	81,651.0	81,651.0
Manufacturas GCI, S.A. de C.V.	102,633.0	102,633.0
Inexplast, S. de R.L. M.I.	417,507.0	417,507.0
Rotoplas	175,649.0	175,649.0
Qualysis, S.A. de C.V.	197,771.0	197,771.0
Ciaac Rotoplas	71,070.0	71,070.0
GEA POWER COOLING DE MEXICO S.A. de C.V.	82,800.0	82,800.0
Productora de Tabique	190,525.0	190,525.0
Comision de Agua Potable y Alcantarillado	132,264.0	132,264.0
Hernandez Toledo Lopez	122,180.0	122,180.0
COSOL-Construction Solutions, S.A. de C.V.	171,477.0	171,477.0
Diseño de Maquinaria de Transf	90,391.0	90,391.0
Grupo Industrial CYF, S.A. de C.V.	153,294.0	259,421.0
Ma. Del Rocio Lopez Morales	57,202.0	57,202.0
Manufactura Plastica Tulti, S.A de C.V.	750,834.0	750,834.0
Moto Diesel Mexicana, S.A. de C.V.	174,312.0	367,723.0
Outsourcing Engineering	57,177.0	57,177.0
Plasticos del Golfo Sur, S.A. de C.V.	414,154.0	414,154.0
Ceisa Ingenieria, S.A de C.V.	237,220.0	237,220.0
App ready Pos, SAPI, S.A. de C.V.	221,138.0	221,138.0
Mission Hills, S.A. de C.V.	85,840.0	85,840.0
GESTAMP MEXICO, S.A. de C.V.	244,296.0	244,296.0
GRAHAM PACKAGING PLASTIC PRODUCTS	34,752.0	34,752.0
TECNOLOGIA APLICADA EN EXPLORACION	863,024.0	863,024.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

TRANSPORTES URBANOS LOS ANGELES	714,643.0	714,643.0
CENTRO DE CONOCIMIENTO EMPRENDOR	461,924.0	461,924.0
PROFASAC S.C.	64,882.0	64,882.0
P.O.S. 4SURE, S de R.L. de C.V.	1,233,122.0	1,233,122.0
CONSTRUCCION, MANTENIMIENTO Y	37,932.0	37,932.0
ARVENSI, S.A. de C.V.	831,968.0	831,968.0
INDUSTRIAS IDEAL, S.A. DE C.V.	35,264.9	0.0
PLASTICOS DECORADOS, S. DE R.L.	90,000.0	0.0
BEBIDAS MUNDIALES, S.DE R.L. DE C.V.	26,264.0	0.0
CARLOS MONROY HERNANDEZ	23,374.0	0.0
EQUIPOS ROMO MOVILES, S.A. DE C.V.	1,586,161.0	0.0
GENUINE AUTOMOTIVE PARTS FIVE	32,132.0	0.0
INDORAMA VENTURES POLYMERS MÉXICO	28,338.8	0.0
INTECSOL, S. DE R.L. DE C.V.	20,317.2	0.0
RSTMEX, S. DE R.L. DE C.V.	4,031,997.2	0.0
Otras cuentas incobrables	474,518.0	277,908.0
<b>Suma Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes</b>	<b>14,821,999.0</b>	<b>9,051,078.0</b>

En 2020 esta reserva se incrementó por la cantidad \$5,877,048.

### 6. 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 ingresos 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 2020, no se realizaron aportaciones al Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico; sin embargo, se efectuaron erogaciones por \$4,825,013, de los cuales la cantidad de \$4,618,650.0 correspondieron al pago por concepto de subcontratación de personal y \$206,363.0 a gastos financieros.

El 6 de noviembre del 2020, se publicó el Decreto por el que se derogan diversas disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología, por lo que a fin de atender lo establecido en el artículo Séptimo Transitorio de dicho Decreto, el Centro inició las acciones en diciembre para la extinción del Fideicomiso del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CIATEQ, A.C.

## CUENTA PÚBLICA 2020

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de este rubro se integra como sigue:

### FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Fideicomiso de Ciencia y Tecnología	5,839,554.0	10,097,113.0
Fideicomiso por obligaciones laborales	348,611.0	365,067.0
<b>Suma Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</b>	<b>6,188,165.0</b>	<b>10,462,180</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

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

#### 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:

### PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN

(Pesos)

## CUENTA PÚBLICA 2020

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%

### 7. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La inversión en Bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se integra como sigue:

#### BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Terrenos	82,601,441.0	82,601,441.0
Viviendas	0.0	0.0
Edificios No Habitacionales	215,783,658.0	215,783,658.0
Otros bienes inmuebles	0.0	0.0
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>298,385,099.0</b>	<b>298,385,099.0</b>
Infraestructura	0.0	0.0
<b>Subtotal Infraestructura</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.0	0.0
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	31,790,079.0	31,790,079.0
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>31,790,079.0</b>	<b>31,790,079.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2020

<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>330,175,178.0</b>	<b>330,175,178.0</b>
--	----------------------	----------------------

### CONCILIACION INMUEBLES VALOR HISTORICO

(Pesos)

Registro Contable	Valor de la relación de bienes Inmuebles	Conciliación
228,524,232.0	228,524,232.0	0

El valor histórico al 31 de diciembre 2020 y 2019, de los terrenos y edificios se integra como sigue:

Terrenos

### TERRENOS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Unidad Retablo	26,888,057.0	26,888,057.0
Unidad Bernardo Quintana	9,721,026.0	9,721,026.0
Unidad San Luis Potosi	5,184,173.0	5,184,173.0
Unidad Aguascalientes	1,481,869.0	1,481,869.0
Unidad Estado de Mexico	22,708,296.0	22,708,296.0
Unidad Tabasco	7,422,124.0	7,422,124.0
<b>Suma Terrenos</b>	<b>73,405,545.0</b>	<b>73,405,545.0</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,

## CUENTA PÚBLICA 2020

Construcción y Puesta en marcha de una Planta Integral de Biodiesel con Cultivo Acelerado de Microalgas” y cuyo valor del terreno ascendió a \$7,422,124.

Edificios No habitacionales

### EDIFICIOS NO HABITACIONALES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Unidad Retablo	20,015,191.0	20,015,191.0
Unidad Bernardo Quintana	46,975,122.0	46,975,122.0
Unidad San Luis Potosi	31,777,086.0	31,777,086.0
Unidad Aguascalientes	10,939,704.0	10,939,704.0
Unidad Estado de Mexico	45,411,583.0	45,411,583.0
<b>Suma Edificios No Habitacionales</b>	<b>155,118,686.0</b>	<b>155,118,685.0</b>

En el mes de noviembre de 2019, se obtuvo por parte del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT) el oficio de conclusión del proyecto 280328 denominado “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” del cual se obtuvieron recursos para el fortalecimiento de la infraestructura de la unidad de San Luis Potosi, cuyo costo de capitalización ascendió a la cantidad de \$20,848,319.0

### 8. Bienes Muebles

### BIENES MUEBLES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	47,160,555.0	47,160,555.0
Mobiliario y Educativo y Recreativo	18,200,554.0	18,200,554.0
Equipo Instrumental de Laboratorio	86,617,849.0	86,617,849.0
Vehículos y Equipo de transporte	4,859,447.0	4,859,447.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	0.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	233,227,697.0	233,227,697.0
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	0.0	0.0
Activos Biológicos	0.0	0.0
<b>Suma de Bienes Muebles</b>	<b>390,066,102.0</b>	<b>390,066,102.0</b>

Registro Contable (A)	Valor Reexpresado	Activos en Proceso	Total	Valor de la Relación de Bienes Muebles (B)	Conciliación (A-B)
336,730,138.0	51,356,200.0	1,979,764.0	390,066,102.0	336,730,138.0	0.0

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.

### 9. Depreciación y Amortización Acumulada

#### DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Edificios No Habitacionales	141,735,534.0	133,852,627.0
Muebles de Oficina y Estantería	19,741,191.0	17,613,559.0
Equipo de Cómputo	14,764,936.0	14,270,842.0
Equipos y Aparatos comunicación	6,153,173.0	151,844.0
Equipo Instrumental de Laboratorio	74,639,004.0	68,765,896.0
Equipo de transporte	4,859,448.0	4,859,448.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

Maquinaria y Equipo Industrial	97,036,976.0	84,055,053.0
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	13,365,076.0	11,896,470.0
Equipos y Aparatos Eléctricos	4,191,211.0	3,299,668.0
Herramientas y Máquinas-Herramienta	20,025,173.0	20,021,743.0
Derechos de autor	1,493,333.0	1,386,666.0
<b>Suma Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes</b>	<b>398,005,055.0</b>	<b>360,173,816.0</b>

El incremento en la depreciación del ejercicio 31 de diciembre 2020 y 2019, es como sigue:

### DEPRECIACION DEL EJERCICIO

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Depreciación de bienes inmuebles	7,882,907.0	6,840,491.0
Depreciación de bienes muebles	29,851,055.0	18,981,377.0
Amortización de Activos Intangibles	122,725.0	122,725.0
<b>Suma Depreciación del Ejercicio</b>	<b>37,856,687.0</b>	<b>25,944,593.0</b>

### 10. Activo Diferido

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### ACTIVOS DIFERIDOS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Otros activos Diferidos	4,657,033.0	7,259,976.0
<b>Suma Activos Diferidos</b>	<b>4,657,033.0</b>	<b>7,259,976.0</b>



## CUENTA PÚBLICA 2020

### Otros activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
Depósitos en garantía	101,937.0	101,937.0
Licencias de software (1)	46,122,183.0	42,116,925.0
Seguros pagados por anticipado	725,121.0	308,580.0
Gastos de instalación (2)	3,139,709.0	3,139,709.0
<b>Suma</b>	<b>50,088,950.0</b>	<b>45,667,151.0</b>
Amortización Acumulada Licencias de software	42,676,321.0	35,774,304.0
Amortización Acumulada Gastos de instalación	2,755,596.0	2,632,871.0
<b>Suma Amortización Acumulada</b>	<b>45,431,917.0</b>	<b>38,407,175.0</b>
<b>Suma Otros Activos Diferidos</b>	<b>4,657,033.0</b>	<b>7,259,976.0</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

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

## CUENTA PÚBLICA 2020

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Proveedores	8,501,548.0	33,677,306.0
Retenciones y contribuciones por pagar	5,445,493.0	5,096,117.0
Retenciones del Sistema de Seguridad Social	74,106.0	77,196.0
Impuestos y Derechos por pagar	2,788,981.0	4,350,125.0
Impuesto sobre Nómina y otros	137,880.0	110,299.0
Otras Retenciones y Contribuciones	15,768.0	28,738.0
Otras Cuentas por Pagar	2,357,736.0	3,966,741.0
<b>Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>19,321,512.0</b>	<b>47,306,522.0</b>

#### Proveedores

El saldo representa el compromiso de pago por las adquisiciones de bienes y servicios para la operación de los proyectos del Centro.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2019, tienen una antigüedad menor de 90 días.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 el saldo de este rubro se integra como sigue:

### PROVEEDORES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
----------	------	------

## CUENTA PÚBLICA 2020

Proveedores Nacionales (1)	8,501,548.0	32,991,127.0
Proveedores Extranjeros (1)	0.0	686,179.0
<b>Suma Proveedores</b>	<b>8,501,548.0</b>	<b>33,677,306.0</b>

(1) El tipo de cambio al que se valuó la moneda extranjera fue de \$19.9487 al 31 de diciembre 2020 y de \$18.8452 a 2019, por cada dólar americano.

### Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

(Pesos)

Concepto	2020	2019
ISR sobre Sueldos	4,553,092.0	5,022,333.0
Retención ISR	22,833.0	34,339.0
Retención IVA	869,568.0	39,445.0
<b>Suma Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>	<b>5,445,493.0</b>	<b>5,096,117.0</b>

### Retenciones del Sistema de Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### RETENCIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Cuotas obrero -patronales mensuales	284.0	0.0
Cuotas obrero -patronales bimestrales	231.0	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

5% INFONAVIT y Amortizaciones	73,591.0	77,196.0
<b>Suma Retenciones de Seguridad Social</b>	<b>74,106.0</b>	<b>77,196.0</b>

Impuestos y Derechos por pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

(Pesos)

Concepto	2020	2019
IVA de Ventas	2,788,981.0	4,350,125.0
<b>Suma Impuestos y Derechos por Pagar</b>	<b>2,788,981.0</b>	<b>4,350,125.0</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; así mismo, el impuesto trasladado se acreditará hasta el momento en que se paguen las contraprestaciones.

Impuesto sobre Nómina y Otros

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### IMPUESTOS SOBRE NOMINA Y OTROS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Impuesto sobre Nómina y otros	137,880.0	110,299.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

<b>Suma Impuestos y derechos por Pagar</b>	<b>137,880.0</b>	<b>110,299.0</b>
--	------------------	------------------

### Otras Retenciones y Contribuciones

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
ISR No Deducibles	15,768.0	28,738.0
<b>Suma Otras Retenciones y Contribuciones</b>	<b>15,768.0</b>	<b>28,738.0</b>

### Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Servicios Personales por Pagar	0.0	0.0
American Express (1)	8,023.0	51,533.0
Varios (2)	2,315,793.0	2,707,584.0
Tesorería de la Federación (3)	33,920.0	1,207,624.0
<b>Suma Otras Cuentas por Pagar</b>	<b>2,357,736.0</b>	<b>3,966,741.0</b>

(1) Se refiere al pago de viáticos, gasolina y peajes realizados con las tarjetas corporativa American Express, los cuales se encuentran pendientes de pago.

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

(3) Corresponde a los intereses ganados por inversiones a corto plazo provenientes de los recursos fiscales, los cuales se enteran a la Tesorería de la Federación durante los 10 primeros días naturales de cada mes.

**12. 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 e institucionales con CONACYT y gobiernos estatales 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 estos fondos mixtos, ahora tanto los ingresos como los gastos se registran en el balance; en cuentas de activo circulante y pasivo a largo a plazo.

Los proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2020 son:

**FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO**

(Pesos)

Proyecto	Concepto	2020
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.	215,291.00
FEPM16010	Síntesis de monómeros telequéricos vía metátesis olefínica de compuestos de origen natural para la generación de polímeros biobasados.	200,821.00
FEPM17011	Manufactura avanzada de caucho en solución mediante un proceso en continuo.	239,384.00
FJSM00016	UNIDAD DE TRASLADO DE PACIENTES CON AISLAMIENTO HERMÉTICO	989,487.00
FJTT28039	Centro de Innovación en Inteligencia Artificial para el Desarrollo de La Industria 4.0 del Estado de Jalisco.	35,590,261.00
FQPM37013	MULTIMATERIAL, MULTILAYER, MULTIFUNCTIONAL, THERMO-STRUCTURAL COATING	453,056.00
FQPM38019	OPTIMAL DESIGN AND MANUFACTURING OF NICKEL AND TITANIUM-BASED CELLULAR MATERIALS BY DIRECT METAL LASER SINTERING (DMLS)	846,045.00
FQPM38058	Desarrollo de Prótesis de Cadera con Propiedades Físico-Mecánicas Controladas Mediante Manufactura Aditiva.	193,683.00

## CUENTA PÚBLICA 2020

FQTT25027	Apoyo al proyecto 235133 "Desarrollo de un sistema de gestión energética para el uso eficiente de energía eléctrica en plantas industriales."	100,748.00
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.	214,260.00
FSPM10001	Creación, Equipamiento y Puesta en Operación de Laboratorios para Generación de Conocimiento, Formación de Recursos Humanos, Investigación Aplicada, y Desarrollo Tecnológico para la Industria De Moldes, Troqueles Y Herramentales del Estado de San Luis Potosí.	2,346,980.00
FSPM20025	Recubrimiento Virídica para Ropa de Uso Hospitalario.	174,478.00
FJPM20019	Un Eje del Desarrollo de un Material Compuesto Biodegradable a Base de Fibra de Agave y Biopolímeros para su Aplicación en la fabricación de Bolsas de un solo Uso.	388,914.00
FJSM10004	Diseño y Desarrollo de Turbina Eólica de Eje Vertical para Ambientes Urbanos.	218,804.00
FSPM30030	Primera Jornada para la Apropiación Social del Conocimiento de Moldes, Troqueles y Herramentales en: Diseño, Simulación, Materiales, Recubrimientos, Polímeros y Manufactura Aditiva.	90,171.00
FQIP30023	Creación de la Red de Laboratorios Virtuales de Centros CONACYT para la Atención de Estudiantes a Distancia.	148,875.00
FQSM20027	Torre Sanitizadora Uv-C De Movilidad Autónoma para Mitigación de Propagación de SARS-COV-2.	202,101.00
	Otros	53,988.00
<b>Suma Fondos y Bines de Terceros en Administracion a Largo Plazo</b>		<b>42,667,347.0</b>

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 del pasivo no circulante, de conformidad con el numeral 21 de la guía contabilizadora del Manual de Contabilidad para el Sector Paraestatal.

### 13. Pasivos Diferidos

No existen Pasivos Diferidos que revelar.

## II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### ❖ Ingresos de Gestión

#### Ingresos por venta de servicios

## CUENTA PÚBLICA 2020

Corresponde a la venta de servicios, derivado de la oferta de proyectos de desarrollo tecnológico y de vinculación de las diferentes especialidades del Centro.

### **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los ingresos por transferencias del Gobierno Federal destinados para gasto corriente (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Becas) se registran en la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas del estado de actividades en el ejercicio en que se reciben, de acuerdo al presupuesto anual autorizado por el Congreso de la Unión, notificado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Coordinadora de Sector (CONACYT), en cumplimiento a la "Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP-02" "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

Conforme a esta norma si el saldo de esta cuenta es suficiente se aplicará al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, y si su saldo es superavitario se acreditará a la cuenta de Pasivo en favor de la TESOFE, o bien al Patrimonio de CIATEQ mediante la canalización o aportación de recursos al fondo en fideicomiso y se consideran erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación con fundamento en el artículo 26, fracción V, de la Ley de Ciencia y Tecnología, sin requerir de la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

### **Otros Ingresos y Beneficios**

Ingresos Financieros

Se integra principalmente con los intereses ganados por inversiones en valores a corto plazo.

Otros Ingresos y Beneficios varios

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

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### **INGRESOS DE GESTIÓN**

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	74,116,975.0	85,903,590.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	280,485,986.0	248,075,230.0
Ingresos Financieros	1,124,421.0	2,899,303.0



## CUENTA PÚBLICA 2020

Otros Ingresos y Beneficios Varios	-455,204.0	524,048.0
<b>Suma Ingresos de Gestión</b>	<b>355,272,178.0</b>	<b>337,402,171.0</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, servicios generales y ayudas sociales indispensables para la operación del Centro.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

#### GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y AYUDAS SOCIALES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Capítulo 1000 Servicios Personales	233,153,259.0	237,723,113.0
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	13,564,827.0	21,434,529.0
Capítulo 3000 Servicios Generales	114,500,469.0	113,812,648.0
<b>Suma Gastos de Funcionamiento</b>	<b>361,218,555.0</b>	<b>372,970,290.0</b>
Capítulo 4000 Ayudas Sociales	945,423.0	1,712,905.0
<b>Suma Gastos de Funcionamiento y Ayudas Sociales</b>	<b>362,163,978.0</b>	<b>374,683,195.0</b>

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

❖ **Patrimonio Contribuido y Generado**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y GENERADO</b>		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>		
Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso	0.0	0.0
Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores	211,853,196.0	211,853,196.0
Patrimonio o Capital Social	8,300.0	8,300.0
	211,861,496.0	211,861,496.0
Donaciones de Capital	258,391,639.0	258,391,639.0
<b>Suma Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>470,253,135.0</b>	<b>470,253,135.0</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>		
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-45,112,302.0	-47,851,256.0
Resultado del Ejercicios Anteriores	-185,969,225.0	-138,117,970.0
Revalúo de Bienes Muebles	115,461,977.0	115,461,977.0
<b>Suma Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>-115,619,550.0</b>	<b>-70,507,249.0</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:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**  
(Pesos)

Concepto	2020	2019
Efectivo en Bancos- Tesorería	8,293,832.0	15,211,115.0
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.0	0.0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	10,276,716.0	20,271,419.0
Fondos con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros y otros	5,771,101.0	19,196,897.0
<b>Suma Efectivo y Equivalentes</b>	<b>24,341,649.0</b>	<b>54,679,431.0</b>

Las adquisiciones y donaciones de bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2020 y 2019, fueron las siguientes:

**ADQUISICIONES BIENES INMUEBLES Y MUEBLES**  
(Pesos)

Concepto	2020	% de Subsidio de Capital	2019	% de Subsidio de Capital

## CUENTA PÚBLICA 2020

<b>Inmuebles</b>				
Terrenos	0.0	0%	0.0	0%
Edificios	0.0	0%	20,848,318.0	0%
Obras en proceso	0.0	0%	0.0	0%
<b>Suma Inmuebles</b>	<b>-</b>		<b>20,848,318.0</b>	

Concepto	2020	% de Subsidio de Capital	2019	% de Subsidio de Capital
<b>Muebles</b>				
Muebles de Oficina y Estantería	0.0	0%	9,190,659.0	100%
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	0%	17,919,743.0	100%
Equipo de Cómputo	0.0	0%	234,367.0	90%
Maquinaria y Equipo Industrial	0.0	0%	68,066,711.0	2%
Equipo Médico y de Laboratorio	0.0	0%	1,677,298.0	99%
Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	0%	212,445.0	0%
Herramientas y Máquinas	0.0	0%	0.0	0%
Equipo de Comunicación	0.0	0%	522,818.0	71%
Equipos y Aparatos Eléctricos	0.0	0%	870,595.0	49%
Activos en proceso	0.0	0%	0.0	0%
<b>Suma Muebles</b>	<b>0.0</b>		<b>98,694,636.0</b>	

En el ejercicio 2020 no se llevaron a cabo erogaciones para adquisiciones de bienes muebles e inmuebles y en el 2019 ascendieron a \$20,848,318 en bienes inmuebles y \$98,694,636.0 en bienes muebles; \$30,531,641.0. con recursos fiscales, \$88,086,218.0 por donaciones de fondos mixtos y sectoriales y \$925,095 de otros.

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

### CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

## CUENTA PÚBLICA 2020

(Pesos)

Concepto	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	- 6,891,800.0	- 37,281,024.0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	37,733,962.0	25,821,867.0
Amortización	122,725.0	122,725.0
Incremento en las provisiones	0.0	0.0
Incremento en las inversiones producido por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.0	0.0
Estimación, Perdida o Deterioro de Activos Circulantes	5,770,921.0	5,180,907.0
Partidas Extraordinarias	-5,407,106.0	-20,555,267.0
Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación	45,112,302.0	47,851,256.0

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo por el que se emite el formato de 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 2020 (Cifras en pesos)	
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>354,704,724.0</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>567,454.0</b>
Incremento por variación de inventarios	0.0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0

## CUENTA PÚBLICA 2020

Disminución del exceso de provisiones	0.0	
Otros ingresos y beneficios varios	0.0	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
Intereses del Fideicomiso	567,454.0	
Diferencias en tipo de cambio en clientes	0.0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0.0</b>
Productos de capital	0.0	
Aprovechamientos de capital	0.0	
Ingresos derivados de financiamientos	0.0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.0	
Ministración de Recursos Fiscales para Inversión Física (Bienes muebles)	0.0	
<b>4. Ingresos contables (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>355,272,178.0</b>

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada) Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 (Cifras en pesos)		
<b>1. Total de Egresos (presupuestarios)</b>		<b>355,842,084.0</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>-2,620,794.0</b>
Mobiliario y equipo de administración	0.0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.0	
Vehículos y equipo de transporte	0.0	
Equipo de defensa y seguridad	0.0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0.0	
Activos biológicos	0.0	

## CUENTA PÚBLICA 2020

Bienes inmuebles	0.0	
Activos intangibles	0.0	
Obra pública en bienes propios	0.0	
Acciones y participaciones de capital	0.0	
Compra de títulos y valores	0.0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.0	
Amortización de la deuda pública	0.0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Operaciones ajenas netas	0.0	
Movimientos de inventarios	-33,056.0	
Licencias de software	-3,003,426.0	
Seguros pagados por anticipado	415,688.0	
Transferencia para Fideicomiso en el 2019	0.0	
Operaciones ajenas	897,243.0	
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>		<b>42,801,057.0</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones.	43,734,275.0	
Provisiones	0.0	
Disminución de inventarios	0.0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.0	
Otros gastos	0.0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000)	4,477,759.0	
Gastos de proyecto de fondos en administración	0.0	
Registro de partidas especiales	-5,288,856.0	
Registro de diferencias en tipo de cambio	-122,121.0	
<b>4. Total de Gasto Contable (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>400,366,692.0</b>

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

## CUENTA PÚBLICA 2020

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 2020 y 2019, el saldo de este rubro se integra como sigue:

### CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Obligaciones Laborales Fondeadas (1)	348,611.0	371,152.0
Obligaciones Laborales (1)	49,435,624.0	23,357,835.0
Otras Contingencias (3)	4,190,000.0	4,190,000.0
Terrenos donados (4)	25,427,970.0	25,427,970.0
Terrenos en comodato (5)	99,191,578.0	99,191,578.0
<b>Suma Cuentas de Orden Contables</b>	<b>178,593,783.0</b>	<b>152,538,535.0</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:



## CUENTA PÚBLICA 2020

---

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 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 5 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 se han afectado a este fondo, el saldo actual del mismo es por \$348,611.

Se realizó estudio actuarial para cuantificar la provisión de las obligaciones laborales por prima de antigüedad e indemnización de los trabajadores, así como el beneficio por retiro voluntario quedando al cierre del 2020 reflejado en cuentas de orden la cantidad de \$49,784,235.0. Al 31 de diciembre de 2020 la prima antigüedad asciende a la cantidad de \$5,712,350.0, así mismo se tiene un pasivo proyectado de \$25,485,714.0 para indemnizaciones y \$18,586,171.0 por beneficios por retiro voluntario.

(2) Se revela en el Informe sobre Pasivos Contingentes.

(3) 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.

(4) Con fecha 10 de septiembre de 2015, se celebró un contrato de comodato entre el Municipio de Zapopan y CIATEQ, A.C. según número 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 modificadorio 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:

### CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS

(Pesos)

---

## CUENTA PÚBLICA 2020

Cuenta	Concepto	2020
8.1.1.1	Ley de ingresos Estimada	603,540,129.0
8.1.2.1	Ley de ingresos por Ejecutar	254,705,906.0
8.1.3.1	Ley de ingresos Modificada	609,410,630.0
8.1.4.1	Ley de ingresos Devengada	354,704,724.0
8.1.5.1	Ley de ingresos Recaudada	357,760,077.0

### CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS

(Pesos)

Cuenta	Concepto	2020
8.2.1.1	Presupuesto de Egresos Aprobado	603,540,129.0
8.2.2.1	Presupuesto de Egresos por Ejecutar	254,465,789.0
8.2.3.1	Presupuesto Modificado	609,410,630.0
8.2.4.1	Presupuesto de Egresos Comprometido	0.0
8.2.5.1	Presupuesto de Egresos Devengado	354,944,841.0
8.2.6.1	Presupuesto de Egresos Ejercido	73,952.0
8.2.7.1	Presupuesto de Egresos Pagado	373,700,868.0

## 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 2020, hubo un incremento en el capítulo 3000 por la cantidad de \$17,572,926 con respecto al año anterior, principalmente en las partidas de arrendamiento de bienes informáticos, arrendamiento de edificios y subcontratación de servicios con terceros.

## CUENTA PÚBLICA 2020

En el mes de marzo de 2020 se presentó una situación de emergencia sanitaria, derivado de un virus llamado SARS-COV2 que ha causado problemas en la salud de las personas, lo que provocó que a partir de esa fecha el gobierno federal estableciera medidas para contener el virus, una de las medidas que se tomaron ha sido trabajar desde los hogares, así como los cambios en la relaciones laborales y personales.

Derivado de lo comentado en el párrafo anterior, las operaciones comerciales se han visto afectadas, ya que ha disminuido la contratación de nuevos proyectos y por consiguiente ha repercutido en la obtención de mayores ingresos.

Durante 2020 el tipo de cambio se mantuvo estable, no existiendo fluctuaciones significativas.

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 permaneció 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, en 2020 estos ingresos se mantuvieron constantes, en 2020 fueron de \$12,872,188 y en 2019 de \$12,414,056.

Al 31 de diciembre de 2020 se realizaron 90 proyectos, como se detallan a continuación:

### DESARROLLO DE PROYECTOS

(Pesos)

Concepto	2020	2019
Desarrollo Tecnológico	38.0	52.0
Ingeniería	14.0	18.0
Servicios tecnológicos	18.0	14.0
<b>Sub total A</b>	<b>70.0</b>	<b>84.0</b>

## CUENTA PÚBLICA 2020

Proyectos internos	7.0	2.0
Apoyos CONACYT	12.0	17.0
Formación de Recursos Humanos	1.0	0.0
<b>Sub total B</b>	20.0	19.0
<b>Total</b>	90.0	103.0

### 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.

#### 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 modificaron los Estatutos del Centro de acuerdo con 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 con 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 1º de Enero al 31 de diciembre de 2020.

### **d) Régimen jurídico.**

Es una Entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos del artículo 3º fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 2º. 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 2020, 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 de 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:

### **PORCENTAJES IMPUESTO SOBRE NOMINA**

## CUENTA PÚBLICA 2020

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

De acuerdo con la Ley de Hacienda de los Estados de Querétaro, San Luis Potosí, Aguascalientes y Estado de México y Jalisco, 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 2020, está integrada como sigue:

#### ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BASICA

DEPARTAMENTO	UNIDAD ADMINISTRATIVA	GRUPO, GRADO Y NIVEL
DIRECCION GENERAL DE CIATEQ	DIRECCION GENERAL	K22
DIRECCION ADMINISTRATIVA	DIRECCION ADMINISTRATIVA	M21
SUBDIRECCION DE RECURSOS HUMANOS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	N11
SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	N11
DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y MANTO. AGS.	DIRECCION ADMINISTRATIVA	O23
DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES	DIRECCION ADMINISTRATIVA	O23
DEPARTAMENTO DE COBRANZA Y TESORERIA AGS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	O23
DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS	DIRECCION ADMINISTRATIVA	O23
TITULAR DEL ORGANO INTERNO DE CONTROL	ORGANO INTERNO DE CONTROL	M21
TITULAR DE AUDITORIA INTERNA	ORGANO INTERNO DE CONTROL	N11

### 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 2020 se llevaron a cabo 2 sesiones del fideicomiso de ciencia y tecnología, la prime se llevó a cabo el día 13 de octubre y la segunda el día 18 de diciembre de 2020.

Los recursos por \$5,839,554 al 31 de diciembre de 2020, 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.

El 6 de noviembre del 2020 se publicó el Decreto por el que se derogan diversas disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología, por lo que a fin de atender lo establecido en el artículo Séptimo Transitorio de dicho Decreto, el Centro inició las acciones en diciembre para la extinción del Fideicomiso del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del CIATEQ, A.C.

### **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 actividades se determina tomando como base el presupuesto autorizado (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios por servicios y otros ingresos, 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.

### **f) Arrendamientos**

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

### **g) Operaciones en el Extranjero**

No existen operaciones en el extranjero que revelar.

### **h) Provisiones a largo plazo**

Los beneficios definidos por terminación y al retiro, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. El costo se calcula por actuarios independientes contratados para tal efecto. El monto de la prima de antigüedad al 31 de diciembre asciende a \$348,611.

### **i) Reservas**

No existen reservas de patrimonio, territoriales o por contingencias que revelar.

### **j) Cambios en políticas contables y corrección de errores**

No existen cambios en políticas contables y corrección de errores que revelar.

### **k) Reclasificaciones**

No existen movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

### **l) Depuración y cancelación de saldos**

No existe alguna depuración o cancelación de adeudos que revelar.

## **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
103,158.0	USD	19.9487	2,057,861

**b) Pasivos en moneda extranjera.**

Importe	Moneda	Tipo de cambio	Total
29,285.0	USD	19.9487	584,196.0

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%

## CUENTA PÚBLICA 2020

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%

Al 31 de diciembre no han existido cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, no se tienen gastos capitalizados financieros o de investigación y desarrollo, no existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés en las inversiones financieras, no existe capitalización por bienes construidos, no existe desmantelamiento de activos.

Para la administración de los activos existen normas, procedimientos y lineamientos creados especialmente para salvaguardar los mismos y estos se utilicen con la finalidad de obtener la mayor eficiencia y eficacia con los mismos.

Las variaciones en las Inversiones en Valores se muestran como sigue:

### INVERSIONES EN VALORES

(Pesos)

Concepto	2020	2019	Variación
Bancomer, S.A.	10,239,309.0	20,268,181.0	-10,028,872.0
Allianz Fondika, S.A. de C.V.	3,407.0	3,238.0	169.0
Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	34,000.0	0.0	34,000.0
<b>Suma Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)</b>	<b>10,276,716.0</b>	<b>20,271,419.0</b>	<b>-9,994,703.0</b>

La variación de \$9,994,703.0 se debió a una aplicación mayor de los recursos y la baja en los ingresos por venta de servicios.

### 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 se cuenta con un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico administrado a través de un Fideicomiso y su disponibilidad al 31 de diciembre de 2020 asciende a \$5,839,554.

### 10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2020 y 2019 por tipo de recurso es el siguiente:

<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>		
(Pesos)		
Concepto	2020	2019
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	74,116,975.0	85,903,590.0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	280,485,986.0	278,606,871.0
Ingresos Financieros	1,124,421.0	2,899,303.0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-455,204.0	524,048.0
<b>Suma Ingresos de Gestión</b>	<b>355,272,178.0</b>	<b>367,933,812.0</b>

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

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2020 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 31 de diciembre.

### 12. Calificaciones Otorgadas

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2020 no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

### 13. Procesos de mejora

Las Políticas de Control Interno están establecidas con base a lo establecido en el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, emitido por la Secretaría de la Función Pública (SFP), a través de una autoevaluación anual a 5 procesos (Sustantivos y Administrativos), de las deficiencias encontradas se realiza el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

Así mismo existe en este manual la Administración de Riesgos Institucionales en donde al final de cada año se determinan los probables riesgos de incumplimientos a metas, objetivos y estrategias y se determina el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Ambos programas se desarrollan e informan durante el año a la Secretaría de la Función Pública, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y al Consejo de Administración u Órgano de Gobierno.

Por otra parte, debido a las certificaciones y acreditaciones con que cuenta el CIATEQ, las áreas involucradas manejan políticas y procedimientos para el desarrollo de sus actividades, las cuales una vez evaluadas por las auditorías internas y externas generan en su caso una mejora a sus procesos que se dan en acciones correctivas o preventivas en el Sistema de Gestión de Calidad.

#### **14. Información por Segmentos.**

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2020, no emite información financiera por segmentos.

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

El pasado 6 de noviembre de 2020 se publicó el DECRETO por el que se reforman y derogan diversas disposiciones de varias leyes, entre las que se encuentra la Ley de Ciencia y Tecnología, por lo que de acuerdo con este DECRETO se derogan los artículos relativos a la constitución, establecimiento y operación de los FONDOS CONACYT y los Fondos de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, por lo que de conformidad con lo establecido en el Tercer Párrafo del Artículo Séptimo Transitorio de dicho Decreto, mediante oficio número DG/004/2021 de fecha 3 de febrero del 2021 suscrito por el Presidente y la Secretaria Ejecutiva del Comité Técnico del Fideicomiso del Fondo de Investigación Científica y Tecnológica del CIATEQ, A.C. se instruyó a la Fiduciaria la cancelación del Fideicomiso referido.

Adicional a lo anterior se solicitó a la Tesorería de la Federación mediante oficio número DA/019/2021 de fecha 15 de febrero del 2021 emitido por la Dirección Administrativa, la apertura de una cuenta bancaria con el propósito de concentrar los recursos del Fideicomiso referido, solicitud que fue autorizada mediante oficio No. 401-T-SO-DOB-337/2021 de fecha 17 de febrero del 2021, por lo que se tiene de plazo de treinta días naturales posteriores a la fecha de recibido el oficio de la Tesorería de la Federación, para abrir la cuenta y concentrar los recursos del Fideicomiso que se tengan a la fecha.

#### **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.**

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

---

Elaboró LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ

## CUENTA PÚBLICA 2020

---

Cargo DIRECTOR GENERAL

Cargo DIRECTORA ADMINISTRATIVA