CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO TECNOLÓGICO EN ELECTROQUÍMICA, S.C.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Artículos 46, fracción I, inciso g), 47,48 y 49 de la Ley de General de Contabilidad Gubernamental presentamos las Notas a los Estados Financieros por los rubros que lo requieren en estricto apego a los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Los Estados Financieros se prepararon de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas de carácter general, emitidos por el consejo nacional para la armonización contable.

El registro de las operaciones del Centro, se realiza fundamentalmente sobre la base de su ejercicio presupuestal. Durante el transcurso del año la afectación del presupuesto se efectúa una vez que se han pagado los bienes y servicios adquiridos; al finalizar el ejercicio y con el propósito de reconocer en el presupuesto todas las obligaciones correspondientes al período, se registran las operaciones devengadas pendientes de pago y se mantienen los fondos necesarios para cubrirlas.

El resultado de las operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la SHCP (Subsidio del Gobierno Federal) más las aportaciones del CONACYT y los ingresos propios derivados de los servicios que presta el Centro, los cuales se disminuyen por el costo de operación de proyectos representado por el presupuesto ejercido.

El Subsidio Federal correspondiente al presupuesto autorizado del año y los apoyos recibidos del CONACYT, se registra para gasto corriente o de operación como un ingreso del año y para inversión física como una aportación patrimonial del Gobierno Federal.

La información financiera presentada esta elaborada conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo nacional de contabilidad gubernamental y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

Las Notas a los Estados Financieros comprenden el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y las cifras están expresadas en pesos.

A. NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

Corresponde al efectivo que se tiene a corto plazo en Cuentas Bancarias productivas, los recursos están destinados a cubrir obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto.

El total que tiene la entidad en esta cuenta para responder a sus necesidades de forma inmediata es el siguiente:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(pesos)

CONCEPTO	2022	2021
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**73,010,060.0**	**76,742,741.0**

Se integra como sigue:

BANCOS/ TESORERIA

(Pesos)

Concepto	2022	2021
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS FISCALES	589,730.0	1,226,269.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS PROPIOS	21,611,780.0	22,364,854.0
CUENTAS BANCARIAS PRODUCTIVAS RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	6,441,572.0	8,268,785.0
SUMA BANCOS/TESORERÍA	**28,643,082.0**	**31,859,908.0**

Los saldos se tienen en cuentas bancarias productivas; su destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo, la entidad cuenta con fondos en administración por los apoyos recibidos de CONACYT, estor recursos, por tener un destino a un fin en específico se controlan mediante una cuenta bancaria para su registro y control.

INVERSIONES TEMPORALES (Hasta Tres Meses)

(Pesos)

Concepto	2022	2021
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS FISCALES	5,161.0	84,359.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS PROPIOS	44,361,817.0	44,689,329.0
CUENTAS INVERSIONES A LA VISTA RECURSOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	0.0	0.0
SUMA INVERSIONES TEMPORALES(HASTA TRES MESES)	**44,366,978.0**	**44,773,688.0**

Los saldos se tienen en cuentas de inversión a la vista, significa que los recursos se pueden disponer de inmediato sin perder rendimientos (no se tienen inversiones a plazo mayor a tres meses), el destino de gasto será para cubrir las obligaciones a corto plazo.

DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS

(Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
I + D MEXICO SA DE CV	0.0	20,000.0
COORPORACION INTEGRA DE MEXICO SA DE CV	0.0	6,700.0
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS	0.0	82,445.0
SUMA DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS	**0.0**	**109,145.0**

Los importes que se tienen se deben a depósitos en garantía que se realizaron para tener acceso a las casetas de Caminos y Puentes Federales (CAPUFE) y al Circuito Bicentenario, corresponden a proveedores I + D México y Corporación Integra de México, S A de C V., así como se tiene un deposito en garantía a la CFE.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Representa los derechos por cobrar originados principalmente por la captación de recursos propios y fondos en administración, de los montos de recursos en inversiones financieras de corto plazo y de los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Son los derechos de cobro originados por el desarrollo de las actividades de los cuales se espera recibir una contraprestación.

El total que se tiene en este rubro es el siguiente:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

(pesos)

CONCEPTO	2022	2021
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	**1,428,964.0**	**2,765,008.0**

Se integra de las siguientes cuentas:

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

(pesos)

Vencimiento en Días	2022	%	2021	%
CUENTAS POR COBRAR 30 DÍAS	741,124.0	56%	1,585,205.00	76%
CUENTAS POR COBRAR 60 DÍAS	196,760.0	15%	352,828.00	17%
CUENTAS POR COBRAR MAS DE 90 DÍAS	378,731.0	29%	156,636.00	7%
SUMA CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**1,316,615.0**	**100%**	**2,094,669.0**	**100%**

El saldo está conformado por los derechos de cobro provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios, así como por los apoyos de los fondos en administración que, para el cierre de 2022 no hay saldo. Cabe señalar que en el renglón de más de 90 días representa el 29% del total de los documentos por cobrar.

DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
DEUDORES VARIOS	0.0	33,282.0
DEUDORES EMPLEADOS	3,205.0	3,846.0
SUMA DEUDORES DIVERSOS A CORTO PLAZO	**3,205.0**	**37,128.0**

El saldo representa los recursos otorgados al servidor público sujetos a comprobación, que se derivan de comisiones de trabajo.

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.

(pesos)

CONCEPTO	2022	2021
DEPÓSITOS DE FONDOS CON TERCEROS	109,145.0	0.0
IVA ACREDITABLE PAGADO	0.0	633,211.0
SUMA OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	**0.0**	**633,211.0**

Su saldo corresponde al IVA ACREDITABLE pendiente de acreditar procedente de las operaciones realizadas de recursos propios, el 8 de julio de 2022 la Secretaria de Hacienda y Crédito Público autorizó al Centro ser donataria autorizada, por lo cual no tenemos la obligación de acreditar el IVA y por lo tanto el saldo de la cuenta de IVA ACREDITABLE es “0” al cierre de diciembre 2022.

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

El saldo representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios previo a la recepción parcial o total.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

(pesos)

PROVEEDOR	CONCEPTO	2022	2021
EDENRED MEXICO S.A. DE C.V.	DEPOSITO PARA ABASTECIMIENTO DE GASOLINA	0.0	1,728.0
COMISION ESTATAL DE AGUAS	DEPOSITO POR CONSUMO DE AGUA	0.0	4,005.0
HARMAK MATERIALES DEL CENTRO	DEPOSITO POR ABASTECIMIENTO DE MATERIALES	0.0	2,559.0
BRENNTAG MEXICO S.A. DE C.V.	DEPOSITO POR ABASTECIMIENTO DE MATERIALES	0.0	1,775.0
ASOCIACION NACIONAL DE UNIVERSIDADES	SERVICIOS DE CAPACITACION	0.0	6,600.0
DHL EXPRESS MEXICO S.A. DE C.V.	SERVICIOS ADUANALES	3,817.0	0.0
SUMA DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		**3,817.0**	**16,667.0**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Representa el valor de los insumos que se utilizan para los proyectos de recursos propios y de los apoyos de los fondos en administración, la cuenta se afecta cuando existen nuevos proyectos y cuando estos son concluidos.

Inventarios

En Inventarios no hay Método de Valuación puesto que se maneja por proyecto a costo directo según los insumos que se requieran.

Está integrada por:

INVENTARIOS

(pesos)

Concepto	2022	2021
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS	24,355.0	0.0
INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION	16,031,344.0	63,282,469.0
SUMA INVENTARIOS	**16,055,699.0**	**63,282,469.0**

La cuenta representa el saldo que se tiene en proceso de elaboración de los apoyos en por fondos de administración, los proyectos pueden ser anuales o multianuales.

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS COMERCIALIZADOS

(pesos)

Número	Descripción	importe 2022
PCO104	PROGRAMA DE IMPLEMENTACIÓN DE UN SISTEMA DE TRATAMIENTO MEDIANTE BIODIGESTORES INDIVIDUALES DE AGUAS SANITARIAS DOMICILIARIAS PARA LA COMUNIDAD DE LOS ALVAREZ, MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO, QRO.	24,355.0
	SUMA FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	**24,355.0**

INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACION PROYECTOS DE FONDOS EN ADMINISTRACION

(pesos)

Número	Descripción	importe 2022
PPA060	CLÚSTER BIODISEL AVANZADO	4,032,341.0
PPA082	ANÁLISIS DE MECANISMOS DE RESISTENCIA BACTERIANA AL CONTACTO CON NANOMATERIALES	799,554.0
PPA083	INFLUENCIA DE LA FORMACIÓN DE ADUCTOS VÍA PUENTE DE HIDRÓGENO DURANTE PROCESOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA	670,421.0
PPA086	CARACTERIZACIÓN DE LA DESORCIÓN REDUCTIVA DE MONOCAPAS AUTOENSAMBLADAS EN SUPERFICIES DE PLATINO POR HIDRÓGENO DISUELTO"	399,062.0
PPA091	TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,418,609.0
PPA093	MADURACIÓN TECNOLÓGICA DE UN SANITARIO SUSTENTABLE PARA EL TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	833,416.0
PPA101	ENZIMA ACOPLADA A ÓXIDO DE PEROVSKITA EN UN FOTORREACTOR MICROFLUÍDICO: UN SISTEMA DE FOTOSÍNTESIS ARTIFICIAL PARA LA REDUCCIÓN DE CO2	1,280,706.0
PPA104	ESTUDIO Y DISEÑO DE MATERIALES FOTO-ELECTROCATALÍTICOS BIFUNCIONALES TIPO PEROVSKITAS Y ESPINELAS PARA APLICACIONES DE GENERACIÓN Y ALMACENAMIENTO ENERGÉTICO	1,766,568.0
PPA105	IMPLICACIONES FISIOLÓGICAS DE LOS CAMPOS ELÉCTRICOS POTENCIOSTATICOS EN LA RESPIRACIÓN ANAEROBIA DESNITRIFICANTE	9,120.0
PPA106	BATERÍAS SUSTENTABLES DE ZINC-AIRE BASADAS EN NANOMATERIALES NO-TÓXICOS/ECO-AMIGABLES PARA TECNOLOGÍA FLEXIBLE	286,680.0
PPA107	HACIA LA REDUCCIÓN FOTOSINTÉTICA ARTIFICIAL DE CO2 - SISTEMA MICROFLUÍDICO FOTOELECTROQUÍMICO CON BASE EN CATALIZADORES DE PEROVSKITAS DECORADOS CON P2N2	164,143.0
PPA108	VALIDACIÓN DE NUEVOS MODELOS DE CLASIFICACIÓN DE DIAGNÓSTICO EN ENFERMEDAD RENAL ASOCIADA A LA DIABETES. ESTUDIO DE SEGUIMIENTO Y DESARROLLO DE UN MICROCHIP DIAGNÓSTICO CLAVE 2906211	906,850.0
PPA110	“ESTUDIO DE LA INCIDENCIA, PERSISTENCIA Y ACTIVIDAD MICROBIANA EN LA DEGRADACIÓN DE LOS CONTAMINANTES EMERGENTES EN SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DOMÉSTICA EN MÉXICO” CLAVE 102967	297,954.0
PPA111	GENERACIÓN DE BIOENERGÍA CORPORAL Y SU APROVECHAMIENTO EN BIOSENSORES AUTÓNOMOS: SUDOR HUMANO	99,968.0
PPA118	CONTROVERSIA EN LA INYECCIÓN DE OXIDO DE GRAFENO Y DUALIDAD EN PROPIEDADES ANTIMICROBIALES Y REGENERACIÓN CELULAR. CLAVE 320114	730,425.0
	APOYOS DE MONTO MENOR	2,335,527.0
	SUMA FONDOS EN ADMINISTRACION A LARGO PLAZO	**16,031,344.0**

El monto es el saldo que se tiene de los proyectos en fondos en administración que aún están en proceso de elaboración.

Almacenes

Representa el valor de las existencias de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades de la entidad.

ALMACENES

(pesos)

Concepto	2022	2021
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	159,689.0	138,110.0
SUMA ALMACENES	**159,689.0**	**138,110.0**

Los bienes que integran el almacén son consumibles para la entidad y se controlan físicamente dentro de este. En Almacenes el Método de Valuación es por precio promedio ya que nos conviene tener un costo razonable.

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La entidad tiene autorizado un Comité para Cancelación de Adeudos a Cargo de Terceros y a favor del CIDETEQ en donde el área jurídica manifiesta la imposibilidad practica de cobro de facturas a clientes, la última sesión se realizó el 29 de noviembre de 2022, en la sesión no se aprobó cancelación de adeudos y en esta sesión no se sometió monto de reserva para la cancelación de adeudos, al cierre del ejercicio la reserva es de $553,000.00 lo que representa el 26% del total de nuestra cartera de cobro al cierre del ejercicio 2022.

ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES

(pesos)

CONCEPTO	2022	2021
ESTIMACIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES	-553,000.0	-553,000.0
SUMA ESTIMACION DE CUENTAS INCOBRABLES	**-553,000.0**	**-553,000.0**

Se considera que el monto de que se tiene de Estimación de Cuentas Incobrables es razonable ya que el CIDETEQ realiza esfuerzos de cobranza cotidianamente.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total 2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
TERRENOS	6,718,953.0	0.0	62,516.0	6,781,469.0	0.0		0.0	6,781,469.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	71,708,531.0	1,197,570.0	17,400,562.0	90,306,663.0	2,248,694.0	5%	36,371,743.0	53,934,920.0
TOTAL INMUEBLES	**78,427,484.0**	**1,197,570.0**	**17,463,078.0**	**97,088,132.0**	**2,248,694.0**		**36,371,743.0**	**60,716,389.0**

Los bienes muebles se encuentran en buen estado derivado del mantenimiento preventivo y en cada ejercicio son dados de baja aquellos que resultan onerosos en su mantenimiento.

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total 2022
BIENES MUEBLES	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	34,301,657.0	266,205.0	1,020,240.0	35,588,102.0	2,086,592.0	10%	25,176,388.0	10,411,714.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,004,260.0	289,746.0	-568,553.0	725,453.0	7,301.0	30%	725,453.0	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	282,274,729.0	0.0	27,218,348.0	309,493,077.0	8,992,426.0	10%	273,798,326.0	35,694,751.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	2,142,848.0	64,737.0	-63,610.0	2,143,975.0	120,911.0	25%	2,023,063.0	120,912.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,234,146.0	164,492.0	-18,447.0	32,380,191.0	2,827,529.0	10%	23,179,269.0	9,200,922.0
TOTAL MUEBLES	**351,957,640.0**	**785,180.0**	**27,587,978.0**	**380,330,798.0**	**14,034,759.0**		**324,902,499.0**	**55,428,299.0**

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización más efecto del avaluó, menos su depreciación histórica y la actualización de la depreciación acumulada.

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES INMUEBLES

(pesos)

Concepto	2022	2021
TERRENOS	6,781,469.0	6,781,469.0
VIVIENDAS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	90,306,663.0	90,306,663.0
OTROS BIENES INMUEBLES	0	0
SUBTOTAL DE BIENES INMUEBLES	0	0
INFRAESTRUCTURA	0	0
SUBTOTAL DE INFRAESTRUCTURA	0	0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0	0
SUBTOTAL DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
SUMA DE BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	**97,088,132.0**	**97,088,132.0**

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2022.

REGISTRO CONTABLE	VALOR DE LA RELACIÓN DE BIENES INMUEBLES	CONCILIACIÓN
97,088,132.0	97,088,132.0	0.0

INTEGRACIÓN DE LOS BIENES MUEBLES

(pesos)

Concepto	2022	2021
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	35,588,102.0	35,458,103.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	725,453.0	725,453.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	309,493,077.0	307,716,605.0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	2,143,975.0	2,143,975.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	32,380,191.0	32,194,513.0
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.0	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
SUMA DE BIENES MUEBLES	**380,330,798.0**	**378,238,649.0**

Bienes Muebles derivado de los apoyos de proyectos patrocinados (fondos en administración).

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre de 2022.

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
380,330,798.0	380,330,798.0	0.0

Activos Intangibles

Las primas de antigüedad, el plan legal de indemnización y el retiro voluntario, se reconocen como costo durante los años de servicio personal. El costo se calcula por actuarios independientes.

ACTIVOS INTANGIBLES.

(pesos)

Concepto	2022	2021
PATENTES MARCAS Y DERECHOS	1,543,100.0	1,543,100.0
ESTUDIOS DE FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS	4,546,880.0	4,546,880.0
RETIRO VOLUNTARIO	6,423,944.0	6,326,717.0
PRIMA DE ANTIGÜEDAD	5,026,039.0	4,394,607.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	43,031,231.0	39,987,802.0
SUMA ACTIVOS INTANGIBLES	**60,571,194.0**	**56,799,106.0**

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios para 2021, el cual tuvo un incremento de 7.0% en relación al 2020, lo que significa que el pasivo laboral se ha mantenido por los últimos años.

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de bienes

Las cifras del Dictamen en el Estado de Situación Financiera de las cuentas de bienes inmuebles incluyen la Depreciación Acumulada, las notas coinciden con el importe del Analítico del Activo.

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES

(pesos)

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	2022	2021
DEPRECIACION Y DETERIORO	-361,274,242.00	-344,990,788.00
AMORTIZACION ACUMULADA ACTIVO DIFERIDO	-6,089,980.00	-5,808,671.00
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	**-367,364,222.00**	**-350,799,459.00**

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES

(pesos)

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	DEL AÑO 2022	ACUMULADA
DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORIZACION ACUMULADA DE BIENES	**16,564,763.0**	**367,364,221.8**

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES INMUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA
TERRENOS	0.0		0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	2,248,694.0	5%	36,371,743.0
TOTAL INMUEBLES	**2,248,694.0**		**36,371,743.0**

DEPRECIACION, DETERIORO DE BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Depreciación		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	2,086,592.0	10%	25,176,388.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,301.0	30%	725,453.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,992,427.0	10%	273,798,326.0
EQUIPO DE TRANSPORTE	120,911.0	25%	2,023,063.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,827,529.0	10%	23,179,269.0
TOTAL MUEBLES EJERCICIO	**14,034,760.0**		**324,902,499.0**

AMORTIZACION ACUMULADA

(pesos)

Descripción	Depreciación		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA
TOTAL AMORTIZACIÓN ACUMULADA	**281,309.00**		**6,089,979.80**

Para efectos de presentación en los estados financieros, los bienes inmuebles, muebles e intangibles se presentan en montos netos, es decir, su valor histórico más su actualización más efecto del avaluó, menos su depreciación histórica y la actualización de la depreciación acumulada.

Activos Diferidos

"Sin información que revelar"

Estimaciones y Deterioros de Activos no circulantes

"Sin información que revelar"

Otros Activos no circulantes

"Sin información que revelar"

PASIVO

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del Centro por los servicios o bienes adquiridos que se deberán pagar en un período menor a 12 meses.

El saldo que se tiene de esta cuenta es:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.0	0.0
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	2,035,332.0	2,215,545.0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	13,443.0	42,046.0
SUMA ACTIVOS DIFERIDOS	**2,048,775.0**	**2,257,591.0**

Se integra de las siguientes cuentas:

La cuenta de proveedores disminuyo en un 100%, lo que significa que la entidad no cuenta con deudas a corto plazo.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	2022	2021
IMPUESTO SOBRE SUELDOS Y SALARIOS (1)	15 días	1,989,772.0	1,028,736.0
IVA RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	89.0	4,571.0
ISR RETENIDO POR HONORARIOS	15 días	83.0	4,286.0
ISR RETENIDO RESICO	15 días	473.0	0.0
IVA POR PAGAR	15 días	35,359.0	573,591.0
ISR NO DEDUCIBLES	15 días	9,555.0	604,361.0
SUMA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		**2,035,331.0**	**2,215,545.0**

Las retenciones que se tienen son de carga social y obligaciones, así como las retenciones sobre las remuneraciones al personal, que se enterarán en el siguiente mes.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	Vencimiento	2022	2021
ACREEDORES EMPLEADOS	15 días	0.0	7,783.0
ACREEDORES DIVERSOS	15 días	337.0	0.0
INTERES GANADOS POR DEPOSITOS FISCALES	15 días	13,106.0	15,419.0
APORTA VOLUNTARIA PERSONAL	15 días	0.0	18,844.0
SUMA OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		**13,443.0**	**42,046.0**

Se integra por el monto de las retenciones efectuadas sobre las remuneraciones del personal, así como también de los intereses generados y que se enteraran a la Tesorería de la Federación.

Documentos por Pagar a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Títulos y Valores a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

Representa el monto de las obligaciones de la entidad por el beneficio anticipado por la venta de bienes y servicios. Esta cuenta se integra por anticipo de clientes para la elaboración de proyectos comercializados, los proyectos que se tenían en proceso se cerraron en al ejercicio 2022.

INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
MUNICIPIO DE PEDRO ESCOBEDO	425,873.0	0.0
SUMA INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	**425,873.0**	**0.0**

El monto se integra por los ingresos recibidos para la realización de Proyectos Comercializados afectan la cuenta de ingresos cobrados por anticipado, cuando cada proyecto concluye el importe correspondiente se traslada a la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios, para el año 2022 se cerraron los proyectos que se tenían en proceso quedando en cero para el ejercicio.

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

"Sin información que revelar"

Provisiones a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Otros Pasivos a Corto Plazo

"Sin información que revelar"

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Documentos por Pagar a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Deuda Pública a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Pasivos Diferidos a Largo Plazo

"Sin información que revelar"

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo

Esta cuenta se integra por anticipos para la elaboración de proyectos de investigación de fondos mixtos, sectoriales e institucionales CONACYT, al 31 de diciembre de 2022 se tiene un importe por $84,060,447.00 se integran como sigue:

FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN BIOCELDAS	0.0	3,255,000.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN OXIDACIÓN	0.0	899,856.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN BIOELECTROQUÍMICOS	0.0	404,896.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN MATERIALES SELECTIVOS	0.0	980,000.0
FONDOS DE ADMINISTRACIÓN COMPÓSITOS	0.0	695,000.0
APOYOS CONACYT, CONCYTEQ	0.0	740,344.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN IÓNICOS	0.0	920,000.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN VALIDACIÓN Y TRANSFERENCIA	0.0	1,949,900.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DESARROLLO DE NUEVOS PROCESOS	0.0	1,170,996.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ESTUDIO Y MODELADO	0.0	1,400,000.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN TRANSFERENCIA DE LA TECNOLOGÍA	0.0	1,671,601.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN SENSORES ELECTROQUÍMICOS	0.0	916,182.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DESEMPEÑO FISICOQUÍMICO DE NUEVOS BIOPOLÍMEROS	0.0	100,953.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN Y PUESTA EN MARCHA	0.0	1,920,000.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DESARROLLO DE NUEVOS MATERIALES POLIMÉRICOS	0.0	534,001.0

FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN USO DE FLUIDOS CORPORALES PARA LA GENERACIÓN	0.0	700,628.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ESTUDIO DE LA INFLUENCIA DE LA CINÉTICA	0.0	151,131.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN CREACIÓN DEL LABORATORIO DE ESTUDIOS	0.0	4,758,560.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN SISTEMA DE ALMACENAMIENTO DE ENERGÍA	0.0	5,702,493.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN INVESTIGACIÓN DEL MECANISMO	0.0	72,114.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ANÁLISIS ESTRUCTURADO DE LAS VARIABLES	0.0	1,492,065.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ESTUDIO DE LOS FENÓMENOS DE TRANSFERENCIA	0.0	191,662.0
CLÚSTER BIOCOMBUSTIBLES GASEOSOS	0.0	746,621.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN CLÚSTER BIODISEL AVANZADO	3,403,733.0	5,515,000.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN CLÚSTER DE BIOTURBOSINA	0.0	4,202,789.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DESARROLLO DE UN FLUJO A TRAVÉS DEL REACTOR	0.0	3,964,685.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN DESARROLLO DE UNA TECNOLOGÍA ACCESIBLE Y EFICIENTE	0.0	54,765.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ESTUDIO Y DESARROLLO DE NOVEDOSOS RECUBRIMIENTOS	0.0	20,730.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN TRATAMIENTO DE AGUAS RESIDUALES Y GENERACIÓN	0.0	14,407.0
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN ENERGÍA RENOVABLE BASADA EN LA RECUPERACIÓN	0.0	6,654,227.0

FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO

(pesos)

Concepto	2022	2021
DESARROLLO DE CÁTODOS LIBRES DE PLATINO PARA SU EMPLEO EN LA CONSTRUCCIÓN DE CELDAS SOLARES SENSIBILIZADAS EFICIENTES	0.0	945,000.0
EFECTO DE LA INTERACCIÓN MOLECULAR GLUCOSA OXIDASA-MEDIADOR EN SUS PROCESOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA EVIDENCIADA CON TÉCNICAS ESPECTROSCÓPICAS Y ESPECTROELECTROQUÍMICAS DE DICROÍSMO CIRCULAR UV-VIS	0.0	870,000.0
ESTUDIO CINÉTICO Y TERMODINÁMICO DE ADSORCIÓN Y TRANSFERENCIA DE CARGA DURANTE LA REACCIÓN DE REDUCCIÓN DE OXÍGENO (RRO) EN MATERIALES CARBONOSOS OBTENIDOS A PARTIR DE RESIDUOS AGROINDUSTRIALES	0.0	1,428,277.0
ANÁLISIS DE MECANISMOS DE RESISTENCIA BACTERIANA AL CONTACTO CON NANOMATERIALES	1,270,000.0	1,270,000.0
INFLUENCIA DE LA FORMACIÓN DE ADUCTOS VÍA PUENTE DE HIDRÓGENO DURANTE PROCESOS DE TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA	1,012,000.0	1,012,000.0
CARACTERIZACIÓN DE LA DESORCIÓN REDUCTIVA DE MONOCAPAS AUTOENSAMBLADAS EN SUPERFICIES DE PLATINO POR HIDRÓGENO DISUELTO"	821,715.0	821,715.0
TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,784,922.0	1,784,922.0
MADURACIÓN TECNOLÓGICA DE UN SANITARIO SUSTENTABLE PARA EL TRATAMIENTO Y DESINFECCIÓN DE DESECHO HUMANO QUE NO REQUIERE CONEXIÓN AL DRENAJE NI A LA RED ELÉCTRICA (SSUST)	1,700,000.0	1,700,000.0
LABORATORIO EN UN CHIP BASADO EN POLÍMEROS IMPRESOS MOLECULARMENTE PARA LA DETECCIÓN TEMPRANA DEL CÁNCER DE PRÓSTATA	0.0	945,438.0
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE MUESTREO Y ANÁLISIS ACREDITADOS DE COMPUESTOS ORGÁNICOS, METALES Y COMPUESTOS EMERGENTES EN MATRICES DE AGUA POTABLE, AGUA RESIDUAL Y RESIDUOS	0.0	5,493,730.0
ENZIMA ACOPLADA A ÓXIDO DE PEROVSKITA EN UN FOTORREACTOR MICROFLUÍDICO: UN SISTEMA DE FOTOSÍNTESIS ARTIFICIAL PARA LA REDUCCIÓN DE CO2	3,150,000.0	3,150,000.0
POLÍMEROS SEMICONDUCTORES SINTETIZADOS A TRAVÉS DE QUÍMICA VERDE MEZCLADOS CON PUNTOS CUÁNTICOS PARA SU USO EN DIODOS ORGÁNICOS EMISORES DE LUZ (QOLEDS)	0.0	84,605.0
ESTUDIO Y DISEÑO DE MATERIALES FOTO-ELECTROCATALÍTICOS BIFUNCIONALES TIPO PEROVSKITAS Y ESPINELAS PARA APLICACIONES DE GENERACIÓN Y ALMACENAMIENTO ENERGÉTICO	3,012,800.0	3,012,800.0
IMPLICACIONES FISIOLÓGICAS DE LOS CAMPOS ELÉCTRICOS POTENCIOSTATICOS EN LA RESPIRACIÓN ANAEROBIA DESNITRIFICANTE	261,644.0	261,644.0

FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO
(pesos)

Concepto	2022	2021
BATERÍAS SUSTENTABLES DE ZINC-AIRE BASADAS EN NANOMATERIALES NO-TÓXICOS/ECO-AMIGABLES PARA TECNOLOGÍA FLEXIBLE	1,110,000.0	1,110,000.0
HACIA LA REDUCCIÓN FOTOSINTÉTICA ARTIFICIAL DE CO2 - SISTEMA MICROFLUÍDICO FOTOELECTROQUÍMICO CON BASE EN CATALIZADORES DE PEROVSKITAS DECORADOS CON P2N2	249,085.0	235,726.0
VALIDACIÓN DE NUEVOS MODELOS DE CLASIFICACIÓN DE DIAGNÓSTICO EN ENFERMEDAD RENAL ASOCIADA A LA DIABETES. ESTUDIO DE SEGUIMIENTO Y DESARROLLO DE UN MICROCHIP DIAGNÓSTICO CLAVE 2906211	1,158,220.0	1,158,220.0
TRATAMIENTO Y REÚSO IN SITU DE AGUAS RESIDUALES EN ESPACIOS PÚBLICOS CULTURALES, EDUCATIVOS, DEPORTIVOS Y DE SERVICIOS DE LA CDMX MEDIANTE PROCESOS BIOLÓGICOS Y FISICOQUÍMICOS, EN MÓDULOS TUBULARES COMPACTOS Y DE BAJO COSTO	0.0	970,000.0
ESTUDIO DE LA INCIDENCIA, PERSISTENCIA Y ACTIVIDAD MICROBIANA EN LA DEGRADACIÓN DE LOS CONTAMINANTES EMERGENTES EN SISTEMAS DE TRATAMIENTO DE AGUA RESIDUAL DOMÉSTICA EN MÉXICO CLAVE 102967	928,730.0	928,730.0
GENERACIÓN DE BIOENERGÍA CORPORAL Y SU APROVECHAMIENTO EN BIOSENSORES AUTÓNOMOS: SUDOR HUMANO	100,000.0	100,000.0
LABORATORIO NACIONAL DE MICRO Y NANOFLUÍDICA LABMYN 2021	0.0	900,000.0
MANEJO DE LA SANIDAD DEL MAÍZ Y FRIJOL MEDIANTE UNAS SOLUCIONES ACTIVADAS ELECTROQUÍMICAMENTE NO TÓXICAS AL SER HUMANO NI AL AMBIENTE CLAVE 315956	0.0	1,324,293.0
LABORATORIO NACIONAL DE MATERIALES GRAFÉNICOS (CONSOLIDACIÓN) CLAVE 315799	0.0	11,636.0
MANTENIMIENTO PREVENTIVO, RE-CALIBRACIÓN Y ACCESORIO PARA UN EQUIPO DE ANÁLISIS "GLOW DISCHARGE SPECTROSCOPY (GDS-RF)" DEL LABORATORIO DE MATERIALES COMPUESTOS Y RECUBRIMIENTOS FUNCIONALES DE CIDETEQ", CLAVE 316250	0.0	1,898.0
PRESERVACIÓN DE LA INFRAESTRUCTURA DEL LABORATORIO NACIONAL EN INNOVACIÓN Y DESARROLLO DE MATERIALES LIGEROS PARA LAINDUSTRIA AUTOMOTRIZ- LANIAUTO PARA LA FORMACIÓN DE TECNÓLOGOS Y CIENTÍFICOS, CLAVE 315878	0.0	128,732.0
PROYECTO PARA LA CONFORMACIÓN DE UN "ENTE VERIFICADOR" DE LA CALIDAD, EN OBRAS DE IMPORTANCIA CRÍTICA PARA EL ESTADO MEXICANO	0.0	2,160,198.0
CONTROVERSIA EN LA INYECCIÓN DE OXIDO DE GRAFENO Y DUALIDAD EN PROPIEDADES ANTIMICROBIALES Y REGENERACIÓN CELULAR. CLAVE 320114	750,000.0	0.0
APOYO GUBERNAMENTAL DEL PROYECTO DE NOMBRE: ADQUISICIÓN DE MICROSCOPIO ÓPTICO PARA LA EVALUACIÓN DE LA CONTAMINACIÓN RESIDUAL DE PIEZAS Y/O COMPONENTES AUTOMOTRICES	700,000.0	0.0
DESARROLLO DE UNA PRUEBA ELECTROQUÍMICA RÁPIDA PARA LA DETECCIÓN DE CREATININA EN PACIENTES QUERETANOS CON INSUFICIENCIA RENAL	300,000.0	0.0
RENDIMIENTOS FONDOS EN ADMINISTRACIÓN	1,955,089.0	450,277.0
TOTAL FONDOS EN ADMIISTRACION A LARGO PLAZO	**23,667,938.0**	**84,060,447.0**

Los ingresos recibidos para la realización de Proyectos de Fondos en Administración afectan la cuenta de Fondos en Administración a Largo Plazo por ser proyectos multianuales, cuando cada proyecto concluye el importe correspondiente se trasladan a la cuenta de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios.

Provisiones a Largo Plazo

Con base en la NIFGG SP 05, emitida por la Secretarías de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, en la cual se específica la obligatoriedad de la aplicación del boletín NIF D-3 de las Normas de Información Financiera, emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF), referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores, el Centro tiene un plan de indemnización con beneficios definidos que cubren a todos los empleados, cualquiera que sea su antigüedad, el cual consiste en un pago de tres meses más 20 días de salario por cada año que el trabajador haya prestado sus servicios al Centro. Adicionalmente, cuenta también con un plan de prima de antigüedad, que consiste en un pago único de 12 días de salario por cada año que el trabajador preste sus servicios al Centro, acotando el sueldo inferiormente por el salario mínimo vigente en el área geográfica en donde el empleado labore y hasta por el doble de este mismo salario.

Las causas por las cuales se pagarán estos beneficios, son las siguientes:

a) Muerte.

b) Invalidez total o permanente.

c) Separación justificada, rescisión de contrato y despido independiente de su causa.

d) Retiro voluntario.

PROVISIONES A LARGO PLAZO.

(pesos)

Concepto	2022	2021
BENEFICIO POR RETIRO	6,423,944.0	6,326,717.0
BENEFICIO POR PRIMA	5,026,039.0	4,394,607.0
BENEFICIO POR INDEMNIZACIONES	43,031,231.0	39,987,802.0
SUMA PROVISIONES A LARGO PLAZO	**54,481,214.0**	**50,709,126.0**

El pasivo relativo y el costo anual de dichos beneficios son calculados por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes. En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el pasivo laboral determinado por los actuarios para 2022.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de gestión

Es el importe de los ingresos por venta de bienes y servicios, incluyen proyectos de fondos en administración.

INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS

(Pesos)

Concepto	2022	%	2021	%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	63,177,055.0	100.0%	91,323,100.0	100.0%
TOTAL INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**63,177,055.0**	**100%**	**91,323,100.0**	**100%**

El saldo se integra por el monto por la venta de bienes y servicios, productos financieros y otros ingresos. Corresponde al ingreso devengado en el periodo, así como aquellos que resultan al cierre de proyectos comercializados y de los proyectos de Fondos en Administración de ejercicios anteriores.

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

Corresponde a los subsidios del gobierno federal.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

(Pesos)

Concepto	2022	%	2021	%
SUBSIDIOS DEL GOBIERNO FEDERAL	124,221,232.0	100%	120,140,611.0	100%
TOTAL DPARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**124,221,232.0**	**100%**	**120,140,611.0**	**100%**

El saldo se integra por la ministración de transferencias y el subsidio federal recibido en el 2020.

Otros ingresos y Beneficios

Son los ingresos que se reciben que no son propios del objeto del Centro.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	2022	%	2021	%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	4,906,490.0	98.9%	2,584,722.0	55.3%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	53,422.0	1.1%	2,091,373.0	44.7%
TOTAL OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	**4,959,912.0**	**100%**	**4,676,095.0**	**100%**

El saldo se integra por los intereses generados, por la penalización por incumplimiento de proveedores, por la venta de activos fijos y por la recuperación de seguros por siniestros de equipo.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Representa los gastos de funcionamiento, intereses y transferencias de la entidad.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

(Pesos)

Concepto	2022	%	2021	%
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	10,381,281.0	14.5%	1,827,629.0	2.0%
MATERIALES Y SUMINISTROS	30,002,924.0	42.0%	78,870,102.0	87.1%
SERVICIOS GENERALES	26,727,911.0	37.4%	9,900,248.0	10.9%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	4,285,681.0	6.0%	0.0	0.0%
EGRESOS POR LA VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	**71,397,797.0**	**100%**	**90,597,979.0**	**100%**
SERVICIOS PERSONALES	103,855,181.0	83.6%	98,698,429.0	82.2%
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,958,821.0	1.6%	2,665,677.0	2.2%
SERVICIOS GENERALES	17,961,287.0	14.5%	18,411,438.0	15.3%
BECAS Y TRANSFERENCIAS	424,364.0	0.3%	361,349.0	0.3%
EGRESOS POR TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**124,199,653.0**	**100%**	**120,136,893.0**	**100%**
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS :				
AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS	281,309.0	2%	567,325.0	2%
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	16,283,454.0	98%	27,018,741.0	98%
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0%	0.0	0%
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	**16,564,763.0**	**100%**	**27,586,066.0**	**100%**
TOTAL GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**212,162,213.0**		**238,320,938.0**	

Los gastos de funcionamiento comprenden los gastos por servicios personales, materiales y suministros y servicios generales necesarios para el funcionamiento del Centro, se incluyen las partidas no monetarias como la amortización y la depreciación, así como también incluye el cierre de proyectos comercializados y de los proyectos de Fondos en Administración. Es importante mencionar en los egresos de servicios personales creció solo el 4.5% por el incremento salarial para el año 2022.

Los otros gastos y perdidas extraordinarias se integran:

OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	2022	%	2021	%
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	14,034,760.0	84.7%	2,248,694.0	8.2%
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	2,248,694.0	13.6%	18,081,546.0	65.5%
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	281,309.0	1.7%	567,325.0	2.1%
BAJAS ACTIVO FIJO/AVALUO	0.0	0.0%	6,688,501.0	24.2%
PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	0.0	0.0%	0.0	0.0%
TOTAL OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	**16,564,763.0**	**100%**	**27,586,066.0**	**100%**

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

El patrimonio contribuido del Centro se integra con:

1.- Los bienes muebles e inmuebles y derechos que por cualquier título legal haya adquirido, así como los recursos que le transfieran los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal.

2.- Los recursos que le sean asignados o transferidos conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación correspondiente, así como los que sean asignados por los Gobiernos Estatales y Municipales.

3.- Los subsidios, transferencias, participaciones, donaciones, herencias y legados que reciba de personas físicas o morales, nacionales o extranjeras, así como los beneficios que reciba derivados de los contratos y convenios que celebre, conforme a las disposiciones legales aplicables.

4.- Los demás bienes, derechos y recursos que por cualquier título legal adquiera.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO

(pesos)

Concepto	Importe
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	
APORTACIONES	408,032,274.0
DONACIONES DE CAPITAL	8,043,378.0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2021	**416,075,652.0**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022	
APORTACIONES 2022	13,220,088.0
DONACIONES DE CAPITAL	0.0
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022	**13,220,088.0**
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	**429,295,740.0**

El saldo representa las aportaciones en efectivo o especie con fines permanentes para incrementar el patrimonio.

PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

(pesos)

Concepto	Importe
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/(DESAHORRO)	-245,559,376.0
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	38,356,115.0
RESERVAS	
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2021	**-207,203,261.0**
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTERIORES	-22,181,132.0
MOVIMIENTOS FIDEICOMISO NETO	0.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022	**-22,181,132.0**
PATRIMONIO GENERADO	**-229,384,393.0**

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores.

PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO

(pesos)

Concepto	Importe
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/(DESAHORRO)	-22,181,132.0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2021	**-22,181,132.0**
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	2,377,118.0
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2022	**2,377,118.0**
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2022	**-19,804,014.0**

Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes.

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO

(pesos)

Concepto	Importe
Patrimonio Contribuido	429,295,740.0
Patrimonio Generado de ejercicios anteriores	-229,384,393.0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio 2021	-19,804,014.0
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**180,107,333.0**

Representa la diferencia del activo y el pasivo, incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

Al 31 de diciembre de 2022 el patrimonio se integra como sigue:

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

(pesos)

Concepto	Acciones	%	Importe
a) Secretaría de Educación Pública	44,092.0	11%	44,092,000.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología	345,556.0	88%	345,556,000.0
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro	1,543.0	0%	1,543,000.0
d) Universidad Autónoma Metropolitana	1,387.0	0%	1,387,000.0
e) Universidad Autónoma de Querétaro	15.0	0%	15,000.0
TOTAL PATRIMONIO PROTOCOLIZADO	**392,593.0**	**100%**	**392,593,000.0**
a) Secretaría de Educación Pública			327.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología 2022			13,220,088.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología 2021			15,437,622.0
b) Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología			925.0
c) Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Querétaro			400.0
d) Universidad Autónoma Metropolitana			0.0
e) Universidad Autónoma de Querétaro			0.0
PATRIMONIO CONTRIBUIDO NO PROTOCOLIZADO			**28,659,362.0**
f) Donaciones de Capital			8,043,378.0
PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL			**429,295,740.0**

Las aportaciones protocolizadas se derivan de los subsidios para inversión otorgados por la Federación, que se sometieron para autorización al Órgano de Gobierno para poder gestionar su protocolización ante Notario Público. En el ejercicio 2022, se solicitó en la 1ª Sesión de asamblea de socios el incremento al patrimonio por un importe de $15,438,000.00 correspondiente a aportaciones del ejercicio 2021, el 24 de mayo de 2022, se aprobó por la asamblea de socios el aumento al patrimonio por $408,031,000.0 el acta protocolizada ante notario público aún no se recibe, en este mismo año se incrementó el patrimonio por las aportaciones de CONACYT por un importe de $13,220,000.0 de este aumento se solicitará autorización al Órgano de Gobierno en el año 2023 para poder gestionar su protocolización ante Notario Público.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
EFECTIVO	0.0	0.0
BANCOS/TESORERÍA	28,643,082.0	31,859,908.0
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.0	0.0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	44,366,978.0	44,773,688.0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECIFICA	0.0	0.0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	109,145.0	109,145.0
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.0	0.0
TOTAL	**73,119,205.0**	**76,742,741.0**

El saldo representa el importe final que se tiene en cuentas bancarias, inversiones temporales y los depósitos en garantía al 31 de diciembre de 2022.

Se detalla la Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de las que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS

(Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
BIENES INMUEBLES, INFRAESRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**0.0**	**0.0**
TERRENOS	0.0	0.0
VIVIENDAS	0.0	0.0
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.0	0.0
INFRAESTRUCTURA	0.0	0.0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.0	0.0
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.0	0.0
OTROS BIENES INMBUELES	0.0	0.0
BIENES MUEBLES	**2,092,149.0**	**13,276,205.0**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	129,999.0	953,989.0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.0	0.0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,776,472.0	10,180,923.0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0.0	0.0
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.0	0.0
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	185,678.0	331,214.0
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.0	0.0
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.0	0.0
OTRAS INVERSIONES	0.0	1,810,079.0
TOTAL	**2,092,149.00**	**13,276,205.00**

Las adquisiciones se realizaron al 100% con subsidios de capital del sector central gestionados por nuestra coordinadora de sector, se pagaron todos en el ejercicio 2022.

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

(Pesos)

CONCEPTO	2022	2021
RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	**-19,804,014.00**	**-22,181,132.00**
MOVIMIENTOS DE PARTIDAS (O RUBROS) QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
DEPRECIACIÓN	16,283,454.00	27,018,741.00
AMORTIZACIÓN	281,309.00	567,325.00
INCREMENTO EN LAS PROVISIONES	0	0
INCREMENTO EN INVERSIONES PRODUCIDO POR REVALUACIÓN	0	0
GANANCIA / PERDIDA EN VENTA DE BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0	0
INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	0	0
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-3,239,251.00**	**5,404,934.00**

Se tiene una disminución en el patrimonio derivado del desahorro del ejercicio 2022 por la cantidad de $19,804,014.0; dicho importe incluye recursos no monetarios por Depreciación por $16,283,454.0, Amortización por $281,309.0 pesos, disminuyendo al resultado del ejercicio, se tiene un desahorro monetario liquido de -$3,239,251.0 que aun por esta situación no se descapitaliza el Centro.

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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el acuerdo publicado el 6 de octubre del 2014 en el Diario Oficial de la Federación 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, aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable con fundamento en los artículos 6, 7 y 9 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. La vinculación del Estado de Actividades y el ejercicio del presupuesto tanto de ingresos como de egresos se hacen en el momento contable del devengado, por lo que resulta conveniente utilizar este momento contable para llevar a cabo la conciliación entre los conceptos contables y presupuestarios.

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondientes del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022
(Cifras en pesos)

1. Total Ingresos Presupuestarios		**145,071,488.0**
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		**47,653,843.0**
2.1 INGRESOS FINANCIEROS	0.0	
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0.0	
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESENCIA	0.0	
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0.0	
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.0	
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.0	
INGRESOS EN PROYECTOS CERRADOS DEVENGADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	47,653,843.0	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**367,132.0**
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0.0	
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0.0	
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.0	
INGRESO DEVENGADO EN EJ. ACTUAL EN PROYECTOS NO CERRADOS	367,132.0	
4. Total de Ingresos contables (4=1+2-3)		**192,358,199.0**

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
Conciliación entre los egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondientes del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022

1. Total de egresos Presupuestarios		**149,282,387**
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**1,315,362**
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIAALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	0	
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	0	
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	
2.5 EQUIPO E ENSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	
2.6 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0	
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	
2.10 BIENES INMUEBLES	0	
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES	0	
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0	
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	
2.15 COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0	
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0	
2.17 INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	
2.18 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0	
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	
2.20 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0	
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0	
OPERACIONES AJENAS NETAS	1,315,362	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		**64,195,188**
3.1 ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	16,564,763	
3.2 PROVISIONES		
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	
3.4 OTROS GASTOS	0	
3.5 INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	
3.6 MATERIALES Y SUMINISTROS(CONSUMOS)	0	
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0	
GASTO EN PROYECTOS CERRADOS DEVENGADO EN EJERCICIOS ANTERIORES	47,630,425	
4. Total de gasto contable (4=1-2+3)		**212,162,213**

Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C.
Conciliación Contable Presupuestal al 31 de diciembre de 2022
de Resultados
(pesos)

Descripción	Saldos finales
INGRESOS PRESUPUESTALES OBTENIDOS	145,071,488
GASTO PRESUPUESTAL PROGRAMABLE	149,282,387

SUPERÁVIT PRESUPUESTAL	- 4,210,899
MAS:	
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	47,653,843
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	1,315,362
MENOS:	
PARTIDAS QUE SE RESTAN EN LA CONCILIACIÓN DE INGRESOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS INGRESOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	367,132
PARTIDAS QUE SE SUMAN EN LA CONCILIACIÓN DE GASTOS PRESUPUESTALES CONTRA LOS GASTOS DEL ESTADO DE ACTIVIDADES	64,195,188
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO	**- 19,804,014**

Los ingresos contables no presupuestarios, se refieren a los ingresos de años anteriores derivado de los cierres de proyectos plurianuales registrados en el ejercicio y cuyo ingreso se representa en el Estado de Actividades, es decir hasta que se cierra un proyecto plurianual el ingreso se reconoce en el estado de Actividades en el renglón de Ingresos por Venta de Bienes y Servicios. Considerando que los ingresos por cierres de proyectos no vienen contenido en el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable y se consideran como ´´Otros ingresos contables no presupuestarios´´, para efecto de las notas se adiciona el renglón de ´´Ingresos en proyectos cerrados devengado en ejercicios anteriores" los cuales se suman a los ingresos presupuestales.

En relación al renglón de Ingresos financieros, estos corresponden a productos financieros del Fideicomiso del Centro, no están considerados para efectos presupuestarios, ya que los recursos del Fideicomiso no formar parte de las disponibilidad inicial y final en la Cuenta Pública.

Los gastos contables no presupuestarios, se refieren básicamente a los gastos de años anteriores derivado de los cierres de proyectos plurianuales registrados en el ejercicio y cuyo egreso se representa en el Estado de Actividades en el renglón de Gastos de Funcionamiento, es decir hasta que se cierra un proyecto plurianual el egreso se reconoce en el estado de Actividades. Considerando que los egresos por cierres de proyectos no vienen contenido en el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contable y se consideran como ´´Otros egresos contables no presupuestarios´´, para efecto de las notas se adiciona el renglón de ´´Gasto devengado en ejercicio Actual en proyectos no cerrados" los cuales se suman a los egresos presupuestarios.

En relación al renglón de Otros Egresos Presupuestales No Contables ´´Operaciones ajenas netas´´ corresponden al registro presupuestal de los ingresos y egresos de terceros y recuperables tales como: retenciones de impuestos y movimientos de cuentas deudoras y acreedoras, como es el caso del IVA por acreditar, IVA por pagar, IMSS, ISPT, descuentos a los empleados por pensión alimenticia por créditos INFONAVIT y FONACOT, rendimientos en cuentas fiscales que se enteran a la TESOFE.

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable; Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS

Cuentas de Orden Contables

"Sin información que revelar"

Cuentas de Orden Presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS

(pesos)

Cuenta	Nombre	2022
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	160,472,917.0
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.0
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	163,101,731.0
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	145,071,488.0
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	145,623,198.0

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS

(pesos)

Cuenta	Nombre	2022
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADA	160,472,917.0
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.0
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADA	163,101,731.0
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.0
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADA	149,282,387.0
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	149,282,387.0
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	149,275,482.0

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Los Estados Financieros del Centro, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que fueron considerados en la elaboración.

1. Autorización e historia.

El Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. (CIDETEQ) fue creado mediante escritura pública número 27,093 el 26 de septiembre de 1991, ante la Notaría número 10 del Estado de Querétaro. Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propios, con autonomía de decisión técnica, operativa y administrativa, de conformidad con los artículos 39, 43 y 47 al 59 de la Ley de Ciencia y Tecnología. Es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refiere la Ley Orgánica de la Administración Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación de acuerdo con lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología y se encuentra presupuestalmente sectorizado dentro del ramo 38, bajo la coordinación del Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología (CONACYT).

2. Panorama Económico y Financiero.

Para el logro de nuestra misión y visión, del Programa Institucional y de las metas CAR se ha puesto énfasis en los temas de I+D relacionados con Electroquímica, específicamente en las áreas de tratamiento de agua, generación de energía, dispositivos para el sector salud y materiales y recubrimientos. También se ha venido trabajando en un análisis de la evolución de las capacidades científicas del Centro a lo largo de los últimos diez años, poniendo énfasis en los núcleos de I+D formados y emergentes.

Por lo anterior, el CIDETEQ desde 2019 se ha enfocado en tres grandes temáticas o núcleos de orientación con lo que puede contribuir de una manera más sustantiva y con mayor liderazgo, acorde con las capacidades que ha generado en agua, energía y salud. Y al mismo tiempo que pueda establecer un dialogo mejor articulado con los sectores de la sociedad, CPI y la industria nacional; sumando a ello, una nueva tarea de conversación con los grupos de la sociedad organizada que enfrenten estos problemas prioritarios antes señalados, y que tienen impacto tanto en las ciudades como en el ámbito rural y comunitario.

Así mismo, durante 2022, el Centro también trabajó en:

1.- Implementar el esquema de colaboración interna desarrollado durante 2021, cuyo objetivo es fortalecer la I+D orientándola hacia la solución de problemas críticos de la sociedad y contribuciones relevantes y de vanguardia.

2.- Implementar un plan de mejora para la formación académica de los estudiantes de los programas de posgrado del CIDETEQ, con la finalidad de impulsar una oferta de posgrados de excelencia para contribuir con una I+D de mayor independencia e impacto social.

3.- Identificación de vínculos de colaboración en desarrollo de proyectos y servicios, incluso de infraestructura con una componente de base social o de innovación de base social, a fin de ampliar una colaboración externa participativa en cadenas de valor e innovación de base social para contribuir al desarrollo del país.

4.- Aumentar la eficiencia administrativa con transparencia y optimizar los recursos en beneficio de la I+D a través de la priorización, actualización y digitalización de procesos sustantivos administrativos, así como de elaborar e implementar el Plan de Desarrollo de Competencias del Capital Humano para el 2022.

3. Organización y Objeto Social.

a) Objeto social.

El CIDETEQ tiene como objetivos estratégicos la investigación científica, docencia y formación de recursos humanos, desarrollo tecnológico, vinculación, innovación y difusión. La Misión del CIDETEQ es: Generar conocimiento de vanguardia, investigación y desarrollo tecnológico en las áreas de agua, medio ambiente, energía limpia y salud, a través de procesos innovadores basados en electroquímica y tratamiento avanzado de superficies para dar soluciones a problemas complejos en beneficio de la sociedad, y cuya Visión es ser un Centro reconocido nacional e internacionalmente por nuestra capacidad de lograr beneficios que impactan positivamente a la sociedad, a nuestros clientes y otras partes interesadas, cuidando el medio ambiente.

El CIDETEQ, durante sus 32 años de existencia, ha evolucionado, llegando a ser hoy una Institución con un posicionamiento a nivel nacional, con reconocimiento y con capacidades creadas, en temas como la producción científica y la especialización y calidad de nuestros posgrados en ambiental y electroquímica, estando los programas tanto de maestría como de doctorado en electroquímica, dentro del PNPC internacional.

Con los resultados logrados en los últimos años, en donde se han mantenido o incrementado las producciones científicas y tecnológicas per cápita, se sigue trabajando no solo para trascender como Institución a un plano de carácter internacional, sino también para hacer frente a los nuevos retos sociales del estado, de la región y nacionales, y considerando que la planeación es una herramienta dinámica, y un proceso que se debe de considerar medular para el presente y futuro del Centro y que nos permita permanecer como un CPI competitivo e incidir en la construcción de soluciones verdaderas y sustentables para los problemas a los que se enfrenta nuestra nación, en la acción concertada de académicos, científicos y tecnólogos, así como en las aportaciones que contribuyen a avanzar el conocimiento y superar paradigmas, a finales de 2021 se trabajó en un diagnóstico del Centro para el desarrollo del Programa Institucional 2022-2024 del CIDETEQ.

Para el desarrollo del Programa del CIDETEQ también se contempló que en materia de ciencia y tecnología implica grandes retos, sin embargo, abre oportunidades invaluables para impulsar un profundo proceso de cambio que permita que la política de Estado en materia de investigación científica y desarrollo tecnológico se ubique a la altura del presente y contribuya al desarrollo nacional integral y al bienestar social, tal y como lo exigen los 12 principios rectores del Plan Nacional de Desarrollo (PND) 2019-2024.

Con la finalidad de poder garantizar que nuestro Programa Institucional tendría una incidencia positiva en la solución de los problemas críticos del país, sobre todo en aquellos que se contemplan en los Programas Nacionales Estratégicos del CONACYT (PRONACES), en el PND 2019-2024 y en el PECiTI 2021-2024, los objetivos prioritarios planteados en el Programa y que se vincularon a los Objetivos Prioritarios del Programa Especial de Ciencia, Tecnología e Innovación 2021-2024, son:

1. Aumentar el fortalecimiento de la IDE, a través de integración de grupos de trabajo internos y externos, multi o transdisciplinarios, con un enfoque en los núcleos de aplicación del Centro para coadyuvar a solucionar problemas prioritarios nacionales contribuyendo al bienestar social.

2. Fortalecer la oferta y calidad de los posgrados de CIDETEQ, a través de una mayor incidencia del conocimiento humanístico, científico y tecnológico, para coadyuvar a incrementar la matrícula nacional en la formación de recursos humanos de alta especialidad y reducir el rezago educativo.

3. Ampliar el desarrollo tecnológico en el ámbito de los núcleos de aplicación del Centro a través de una colaboración externa participativa en cadenas de valor e innovación de base para contribuir al desarrollo social del país.

b) Principal Actividad.

Investigación, Desarrollo Tecnológico y Formación de Recursos Humanos de Alto Nivel en las áreas de Electroquímica y Tecnología Ambiental.

c) Ejercicio Fiscal.

En apego a lo establecido en el CFF en su artículo 11 el ejercicio fiscal del centro comprende del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022.

d) Régimen Jurídico.

El CIDETEQ es una entidad paraestatal asimilada al régimen de las empresas de participación estatal mayoritaria a que se refieren la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal y la Ley Federal de las Entidades Paraestatales. Como entidad paraestatal está sujeta a las leyes y normas específicas que regulan a este sector.

De conformidad con lo dispuesto en la Ley de Ciencia y Tecnología, cuenta con el carácter de Centro Público de Investigación, por lo que para efectos del cumplimiento de su objeto se regirá por lo señalado en su Instrumento de Creación, la Ley de Ciencia y Tecnología, la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, la Ley Federal de las Entidades Paraestatales, en el Código Civil para el Estado de Querétaro, en el Código Civil Federal y demás disposiciones legales y administrativas aplicables.

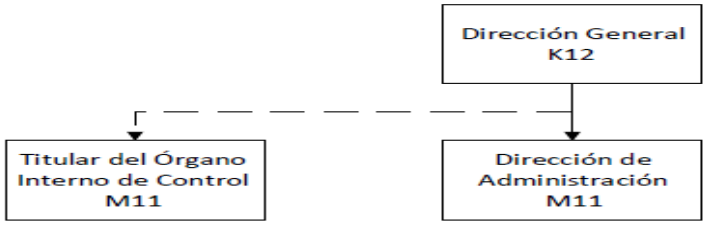
e) Consideraciones Fiscales del ente.

El Centro, debido a que su objeto social no tiene fines de lucro, no observa los supuestos que señala la Ley de Impuesto Sobre la Renta para su causación y es considerado como no contribuyente de este impuesto y, por lo tanto, no existe obligación de reparto de utilidades. (Título III Personas Morales con fines no lucrativas)

Sin embargo, existen ciertas erogaciones que por no reunir requisitos para su comprobación se consideran análogos a remanente distribuible, las cuales son base para la causación de impuesto sobre la renta, según artículo 79 de la propia Ley y se considera como impuesto definitivo. La provisión correspondiente se reconoce en los resultados al cierre del año en que se causa. El CIDETEQ está obligado a retener el ISR de las remuneraciones del personal contratado, el de las personas físicas que realizan servicios temporales (honorarios), así como también el IVA por estos servicios.

f) Estructura Organizacional Básica

90K – Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C. (CIDETEQ)



Dra. Julieta Torres González
Directora General

Lic. Esteban Véliz Marcín
Subdirector de Desarrollo de Capital Humano

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

La Entidad creó en el año 2000, el Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico, con base en la Ley para el Fomento de la Investigación Científica y Tecnológica (Ley de Ciencia y Tecnología) publicada en el Diario Oficial de la Federación el 21 de mayo de 1999 (nueva Ley publicada el 5 de junio de 2002 y sus adecuaciones del 21 de agosto de 2006). Este fondo se consideró como una erogación devengada presupuestal, con fundamento en el artículo 26, fracción V de la nueva Ley antes mencionada; contablemente el fondo se registró dentro del activo no circulante mediante transferencias de las cuentas bancarias a la cuenta del fideicomiso.

El 26 de febrero del 2021 mediante la firma del convenio y por decreto, el Centro extinguió el ´´FIDEICOMISO de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del Centro de Investigación y Desarrollo Tecnológico en Electroquímica, S.C., en materia de electroquímica, agua, procesos, materiales, ambiente y ciencias afines".

4. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se preparados para informar a los usuarios de las mismas, al congreso, a la Función Pública. 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 (CONAC), 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.

El resultado de sus operaciones se determina tomando como base el presupuesto total autorizado por la S.H.C.P. (subsidio del Gobierno Federal) más las aportaciones del CONACYT y de los ingresos propios derivados por la venta de bienes y servicios que presta el Centro, los cuales se disminuyen por el costo de operación de proyectos representado por el presupuesto ejercido.

a. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

El Sistema de Contabilidad con el que cerró el Centro al 31 de diciembre de 2022 es el SAP ECC6.0, el cual se apegó al Manual de Contabilidad Gubernamental para la red de Centros Públicos de Investigación autorizado por la SHCP, lo que permitió dar cumplimiento a lo dispuesto por la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en los siguientes aspectos:

Actividad	cumple	no cumple
a) Ser único, uniforme e integrador.	x	
b) Integrar de forma automática la operación contable con el ejercicio del Presupuesto	x	
c) Registrar de manera automática y, por única vez los momentos contables	x	
d) Tiempo real	x	
e) Catálogo de cuentas	x	
f) Manejo del control presupuestal mensual y anual.	x	
g) Control del presupuesto por recurso, capítulo, rubro y partida	x	
h) Registro Contable-Presupuestal de Ingresos y egresos	x	
i) Registro y control del presupuesto	x	
j) Registro de los diferentes momentos contables-presupuestales (autorizado, Modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado)	x	
k) Registro contable-presupuestal de Adquisiciones, Nóminas, Viáticos y Servicios Generales, y como parte de los Ingresos el registro diferenciado por fuente de financiamiento.	x	
l) Estados Financieros alineados al CONAC.	x	

Los Lineamientos Técnicos emitidos por la CONAC que se debieron de observar, para la unificación de criterios son los siguientes:

1. Marco Conceptual del Sistema 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 indicadores medir avance físico financiero.

7. Clasificador por tipo de gasto.

8. Clasificación Funcional del Gasto.

9. Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública Federal.

10. Manual de Contabilidad Gubernamental.

11. Principales Reglas Registro y Valoración Patrimonio.

12. Acuerdo por el que se emite el Marco Metodológico sobre la forma y términos en que deberá orientarse el desarrollo del análisis de los componentes de las finanzas públicas con relación a los objetivos y prioridades que, en la materia, establezca la planeación del desarrollo, para su integración en la Cuenta Pública.

13. Acuerdo Emiten Lineamientos mínimos diseño e integración Libros Diario Mayor Inventarios y Balances.

14. Acuerdo Emite la Clasificación Administrativa.

15. Acuerdo Emite Clasificación Económica Ingresos, Gastos y Financiamiento.

b. Registros de Operaciones.

El registro de las operaciones, se realizan fundamentalmente sobre la base del ejercicio presupuestal, considerando en su caso las disposiciones que en materia de contabilidad gubernamental establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por las Secretarias de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que les son aplicables.

Bancos / Tesorería e Inversiones.

Corresponde a recursos en fondos fijos, bancos cuentas productivas e inversiones a la vista, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; al cierre del ejercicio no existen remanentes no utilizados derivados del subsidio del Gobierno Federal.

Las inversiones en valores se expresan a su valor de mercado, los rendimientos generados por el subsidio federal son reintegrados a la Tesorería de la Federación, sin reconocerse como ingreso del ejercicio.

Inversiones Financieras (Fideicomiso) (Fondo de Investigación y Desarrollo Tecnológico).

Es constituido con los recursos auto-generados del Centro, pudiendo formar parte del mismo, aportaciones no fiscales de terceras personas. Los montos de los fondos del fideicomiso se invierten en valores de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Ciencia y Tecnología. Se valúan a valor de mercado y los rendimientos se registran en resultados.

Bienes muebles e Inmuebles.

Los inmuebles, maquinaria, mobiliario y equipo, se registran a su costo de adquisición de acuerdo a la normatividad aplicable a entidades paraestatales no lucrativas y se deprecian por el método de línea recta a partir del año siguiente al de su adquisición.

Subsidio del Gobierno Federal.

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

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

Provisiones Largo Plazo.

Los beneficios 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.

Proyectos Comercializados y Proyectos de Fondos en Administración del CONACYT por realizar.

La Entidad refleja como Anticipo de Clientes y Fondos en Administración los recursos recibidos para ejecutar estos proyectos, estos fondos se reconocen como ingreso del Centro hasta su término, como lo establece el CONAC, los fondos en Administración y a solicitud del fondo se controlan mediante una cuenta bancaria específica para su registro.

Se elaboran periódicamente reportes financieros y se les anexan los comprobantes originales de las erogaciones, para su revisión y control. Al finalizar los proyectos y en caso de existir remanentes de efectivo, estos recursos son devueltos al Fondo responsable junto con los remanentes que genere la cuenta productiva de cheques.

Almacén de Materiales y Suministros.

Almacén los bienes que integran el almacén son consumibles para uso de la entidad y se controlan físicamente dentro de este.

5. Políticas De Contabilidad Significativas.

Reconocimiento de los efectos de la Inflación. A partir del ejercicio de 2009, la entidad suspendió el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera: sin embargo, la información incluye los efectos de reexpresión.

En Almacenes el Método de Valuación es por precio promedio ya que nos conviene tener un costo razonable.

Beneficios a empleados. Se cuenta con un estudio actuarial que permite registrar los pasivos laborales para prima de antigüedad e indemnización legal. Actualmente se cuenta con la provisión de la prima de antigüedad e indemnización legal y retiro voluntario.

En base al estudio actuarial de indemnización, prima de antigüedad y retiro voluntario, se reconoció el costo laboral determinado por los actuarios para 2022.

La Entidad no tiene correcciones o errores contables que tengan repercusión en la información financiera. Los Inmuebles, Mobiliario y Equipo, Vehículos, Maquinaria, Equipos Especiales entre otros se registrarán a su costo de adquisición o construcción. En caso de bienes de consumo inmediato o refacciones y herramientas se llevarán directamente al gasto.

6. Posición en Moneda Extranjera y protección por riesgo cambiario

"Sin información que revelar"

7. Reporte Analítico del Activo

Los activos se encuentran en buenas condiciones y operando, derivado del mantenimiento preventivo que cuenta el centro.

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total 2022
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESOS	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
Terrenos	6,718,953.0	0.0	62,516.0	6,781,469.0	0.0		0.0	6,781,469.0
Edificios no Habitacionales	71,708,531.0	1,197,570.0	17,400,562.0	90,306,663.0	2,248,694.0	5%	36,371,743.0	53,934,920.0
Total Inmuebles	**78,427,484.0**	**1,197,570.0**	**17,463,078.0**	**97,088,132.0**	**2,248,694.0**		**36,371,743.0**	**60,716,389.0**

BIENES MUEBLES

(pesos)

Descripción	Inversión				Depreciación			Total 2022
BIENES MUEBLES	MOI	I N P C	AVALUO	TOTAL	DEL AÑO 2022	TASA	ACUMULADA	ACTIVO
Mobiliario y Equipo de Administración	34,301,657.0	266,205.0	1,020,240.0	35,588,102.0	2,086,592.0	10%	25,176,388.0	10,411,714.0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,004,260.0	289,746.0	-568,553.0	725,453.0	7,301.0	30%	725,453.0	0.0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	282,274,729.0	0.0	27,218,348.0	309,493,077.0	8,992,427.0	10%	273,798,326.0	35,694,751.0
Equipo de Transporte	2,142,848.0	64,737.0	-63,610.0	2,143,975.0	120,911.0	25%	2,023,063.0	120,912.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,234,146.0	164,492.0	-18,447.0	32,380,191.0	2,827,529.0	10%	23,179,269.0	9,200,922.0
Total Muebles	**351,957,640.0**	**785,180.0**	**27,587,978.0**	**380,330,798.0**	**14,034,760.0**		**324,902,499.0**	**55,428,299.0**

8. Fideicomisos, Mandatos Análogos.

El FIDEICOMISO DE INVESTIGACION CIENTIFICA Y DESARROLLO TECNOLOGICO DEL CENTRO PUBLICO DE INVESTIGACION Y DESARROLLO TECNOLOGICO EN ELECTROQUIMICA, S.C., EN MATERIA DE ELECTROQUIMICA, AGUA, PROCESOS, MATERIALES AMBIENTE Y CIENCIAS AFINES CON CLAVE 20003890K01112 se extinguió el 26 de febrero del 2021 mediante la firma del convenio.

9. Reporte de Recaudación.

Los ingresos recaudados son los siguientes:

REPORTE DE RECAUDACION

(pesos)

Concepto	Componente	Total 2022
MONTO DE RECURSOS FISCALES	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	124,221,232.0
MONTO DE INGRESOS PROPIOS	SERVICIOS DE ANÁLISIS	6,757,404.0
	SERVICIOS DE MATERIALES	5,997,733.0
	CURSOS	348,928.0
	POSGRADO TRÁMITES ESCOLARES	18,854.0
	SERVICIOS ESPECIALES	2,657,699.0
	PROYECTOS COMERCIALIZADOS	661,436.0
	OTROS INGRESOS	52,482.0
	PRODUCTOS FINANCIEROS	4,907,430.0
MONTO DE RECURSOS EN FONDOS DE ADMINISTRACIÓN	FONDOS DE ADMINISTRACIÓN (INGRESOS POR PROYECTOS + APOYOS)	3,890,885.0
	TOTAL	**149,514,083.0**

El presupuesto modificado autorizado de ***recursos fiscales*** al cierre del ejercicio 2022, ascendió a un monto de $124,221,232.0 pesos; en resumen, las afectaciones presupuestarias originaron un incremento neto en los recursos fiscales de 2.2% equivalente a $2,628,814.0 pesos, derivado de los siguientes movimientos presupuestales:

Adecuación 2022-38-90K-21: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $3,132,104.00 pesos con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria para la partida de servicio de capacitación, servicio de seguro de bienes patrimoniales y el servicio de vigilancia. La adecuación presupuestaria se deriva de que el presupuesto que se requiere para las partidas de servicio de internet, capacitación y seguro de bienes no fue asignado en el PEF 2022 y se consideran servicios esenciales para la operación del CIDETEQ. Por último, un incremento para material de apoyo informativo, para el pago de artículos académicos que permitan el desarrollo de información e investigación en el campo de la química de los estudiantes.

Adecuación 2022-38-90K-49: Transferencia de recursos fiscales por un importe de $6,239,327.00 pesos de la partida de gasto 33901 "Subcontratación de servicios con terceros" a la partida de gasto 12201 "Remuneraciones al personal eventual", para 19 plazas de categorías de carácter eventual por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022, a fin de atender al Decreto mediante el cual se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones en materia de Subcontratación Laboral, en el entendido de que dichos movimientos presupuestarios no generarán presión de gasto para el presente ejercicio fiscal.

Adecuación 2022-38-90K-91: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $1,238,919.00 pesos con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria para de servicio de internet, señalar que la adecuación presupuestaria que se requiere deriva que no fueron asignados recursos en el PEF 2022 y se considera un servicio esencial para la operación del CIDETEQ.

Adecuación 2022-38-90K-92: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $102,628.00 pesos con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria al gasto de mantenimiento de vehículos, a fin de dar cumplimiento con el programa anual de mantenimiento del ejercicio 2022 y con el fin de dar cumplimiento con los lineamientos de austeridad republicana se reubicará el presupuesto de la partida de combustibles.

Adecuación 2022-38-90K-93: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $60,167.00 pesos con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria para el servicio telefónico, por lo que derivado del proceso de licitación para la contratación de este servicio hay un incremento en el monto que se requiere para el pago, así como que a fin de dar cumplimiento con los lineamientos de austeridad republicana se reubicara el presupuesto de la partida de servicio de energía eléctrica.

Adecuación 2022-38-90K-132: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $2,000,856.00 con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria para la partida de subcontratación de servicios con terceros, derivado de que el presupuesto se requiere para la aportación para el pago de publicaciones electrónicas y consulta de acervos científicos especializados para la comunidad de Centros Públicos de Investigación de CONACYT en el marco del Convenio Específico de Colaboración del 24 de febrero 2022. lo anterior.

Adecuación 2022-38-90A-198: Ampliación liquida por un importe de $2,105,740.03 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero y/o 1 de febrero del 2022.

Adecuación 2022-38-90C-199: Ampliación liquida por un importe de $606,100.49 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Otras medidas de carácter laboral y económico) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 01 de enero o 01 de febrero del 2022.

Adecuación 2022-38-90E-202: Ampliación liquida por un importe de $44,163.25 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero y/o 1 de febrero del 2022.

Adecuación 2022-38-90K-302: Transferencia compensada de recursos presupuestarios entre partidas del Gasto Corriente por un importe de $235,208.00 con el fin de otorgar una suficiencia presupuestaria para la compra de productos farmacéuticos de pruebas COVID, así como un incremento para el gasto de mantenimiento de maquinaria y equipo del microscopio electrónico EVO para su correcto funcionamiento, de igual forma para dar suficiencia en el gasto para el pago de derechos a protección civil. Por último, un incremento de presupuesto para la recolección de residuos peligrosos.

Adecuación 2022-38-90A-445: Ampliación liquida por un importe de $4,680.00 pesos, para la ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas, Otras medidas de carácter laboral y económico, a efecto de estar en posibilidad de cubrir la actualización del monto de la ayuda para despensa, con vigencia a partir del 01 de enero de 2022

Adecuación 2022-38-90A-461: Ampliación liquida por un importe de $148,410.82 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando adscritos, con vigencia a partir del 1 de enero del 2022.

Adecuación 2022-38-90E-464: Ampliación liquida por un importe de $1,447.46 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Previsiones para aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro) de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP anexos, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios de los Servidores Públicos de Mando, con vigencia a partir del 1 de enero del 2022.

Adecuación 2022-38-90K-589: Reducción líquida al presupuesto autorizado del Centro por un importe de $407,882.00, con el fin de restituir recursos al Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas, adecuación relativa a las medidas de cierre del ejercicio fiscal 2022. Lo anterior de conformidad con los artículos 7, 13 ,58 fracción III y 59, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, así como, 8 fracción IV, 9, 10 fracciones I y IV, 92, 99, 107 de su Reglamento y 1 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2022; así como el Oficio Circular 307-A.-1996, en específico, numeral 10, inciso d), emitido por la Unidad de Política y Control Presupuestario, sobre las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2022.

Adecuación 2022-38-90G-576: Ampliación liquida por un importe de $1,340.74 pesos, para incrementar el uno al tres por ciento a los sueldos v salarios del personal de menores ingresos; se considera procedente atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas, partida 16106, de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos de mando y enlace, Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero,

Adecuación 2022-38-90A-581: Ampliación liquida por un importe de $75,337.81 pesos, para incrementar el uno al tres por ciento a los sueldos v salarios del personal de menores ingresos; solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23: Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones), partida 16101, de conformidad con los dictámenes emitidos por UPCP, a efecto de cubrir la actualización al Tabulador de Sueldos y Salarios para los servidores públicos de mando y enlace, Docente y/o de Investigación y el personal Administrativo y de Apoyo, con vigencia a partir del 1 de enero.

Adecuación 2022-38-90G-627: Ampliación liquida por un importe de $49,475.28 pesos, para atender la solicitud de ampliación líquida con recursos del Concepto del Ramo 23 Provisiones Salariales y Económicas (Incremento a las percepciones) de conformidad con los dictámenes emitidos por el Sistema de Control Presupuestario de Servicios Personales (SCPSP) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, a efecto de cubrir el incremento correspondiente a la conversión por promoción de las plazas del personal Científico y Tecnológico.

Con relación a la meta de ingresos propios establecida en el PEF 2022 es de $38,880,499.0 pesos y un monto recaudado total de $ 21,401,966.0 pesos. El importe recaudado se integra por $ 16,442,054.0 pesos por la venta de servicios y proyectos, $4,907,430.0 pesos por productos financieros y $52,482.0 pesos por ingresos diversos. Por último, se obtuvieron ingresos Fondos en Administración por $3,890,885.0 pesos para el desarrollo de proyectos de investigación prevenientes de Fondos Sectoriales e Institucionales CONACYT.

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

Los adeudos que se reportan representan las deudas menores a un año que corresponden al mismo ejercicio, de los cuales no existe un instrumento financiero que considere interés o comisiones, los adeudos en moneda extranjera, están convertidos a pesos, de acuerdo al tipo de cambio del Diario oficial de la Federación al 31 de diciembre de 2022, para la moneda en dólares el tipo de cambio es el que emite la Secretaria de Hacienda y Crédito Público.

ANALISIS DE LA DEUDA

(pesos)

Concepto	Saldo Final (2021)	Movimientos del Periodo	Saldo Final (2022)
PASIVOS A CORTO PLAZO:	**2,257,591.0**	**217,056.0**	**2,474,647.0**
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,257,591.0	-208,817.0	2,048,774.0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0.0	425,873.0	425,873.0
PASIVOS A LARGO PLAZO:	**134,769,573.0**	**-56,620,421.0**	**78,149,152.0**
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	84,060,447.0	-60,392,509.0	23,667,938.0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	50,709,126.0	3,772,088.0	54,481,214.0
TOTAL PASIVOS	**137,027,164.0**	**-56,403,365.0**	**80,623,799.0**

10. Calificaciones Otorgadas.

"Sin información que revelar"

12. Proceso de Mejora.

Principales Políticas de Control Interno se maneja con base a lo indicado 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, en el último bimestre del año), de las deficiencias encontradas se realiza el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

Otra vertiente aplicada, de acuerdo con este Manual es la Administración de Riesgos Institucionales en donde al final de cada año se determinan los probables riesgos de incumplimientos a metas, objetivos y estrategias, por lo que se determina el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Ambos programas se desarrollan e informan durante el año a la SFP, 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 CIDETEQ, 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, identificación de mejora a sus procesos que se dan en acciones correctivas, preventivas o de mejora en el Sistema de Gestión de Calidad.

Programa de Mejora de la Gestión 2022.

Proyectos:

1. Credencialización. - elaborado por la Subdirección de Desarrollo de Capital Humano, en cual se dotó de credencial a todos los trabajadores de la institución.
2. Sistema de Control de Incidencias. - elaborado por la Subdirección de Desarrollo de Capital Humano, de acuerdo a las necesidades actuales para el registro e informes de las asistencias del personal.
3. Mesa de Servicios. - elaborado por la Subdirección de Tecnologías de Información, para la atención a los usuarios en sus requerimientos informáticos.
4. Procedimiento de Adquisiciones. - elaborado por la Subdirección de Recursos Materiales, para normar los alcances de cada participante del proceso.

13. Información por segmentos.

La información financiera del CIDETEQ como ente público esta segmentada en diferentes actividades institucionales encaminadas a lograr los objetivos y metas del Centro en forma eficiente y eficaz mediante el logro de resultados sustantivos que se reflejan en diversos productos y servicios tales como: Publicaciones, patentes, servicios, desarrollo de proyectos de investigación y comercializados y formación de recursos humanos con niveles de maestría y doctorado a través de sus posgrados de excelencia de CONACYT en las áreas de ambiental y electroquímica. Para ello la entidad cuenta con la asignación de recursos por programa presupuestario que se realizó en 3 distintas actividades y 3 Programas Presupuestarios que a su vez están comprendidas tanto en funciones sustantivas como adjetivas de apoyo. Al cierre del ejercicio 2021 este es el presupuesto modificado asignado:

PRESUPUESTO DE EGRESOS DE LA FEDERACION

(pesos)

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	PROGRAMA PRESUPUESTARIO	DENOMINACIÓN	PRESUPUESTO
001 ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO	O001	ACTIVIDADES DE APOYO A LA FUNCIÓN PÚBLICA Y BUEN GOBIERNO	1,784,044.72
002 ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	M001	ACTIVIDADES DE APOYO ADMINISTRATIVO	7,385,465.83
004 GENERACIÓN DE DESARROLLO E INNOVACIÓN TECNOLÓGICA PARA ELEVAR LA COMPETITIVIDAD DEL PAÍS Y DIFUSIÓN DE SUS RESULTADOS	E003	DESARROLLO TECNOLÓGICO E INNOVACIÓN Y ELABORACIÓN DE PUBLICACIONES	153,932,220.33
Total Presupuesto de Egresos de la Federación			**163,101,730.88**

14. Eventos Posteriores al Cierre.

Fue autorizado al CIDETEQ el presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio 2023 mediante oficio No. G0000/23/013 de fecha 10 de enero de 2023 por un importe total de $157,642,754.0 pesos de los cuales $128,646,250.0 pesos son de recursos fiscales y $28,996,504.0 pesos de recursos propios.

Donación Inmueble: El CIDETEQ tiene la posesión legal del edificio adjunto desde el año 2012. Desde diciembre de 2015 se inició con la solicitud de donación del edificio adjunto a Gobierno del Estado de Querétaro teniendo una respuesta positiva y gran apoyo de parte del Estado.

El día miércoles 3 de octubre de 2018 se publicó en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" el decreto que autoriza la enajenación a título gratuito (donación) a favor del CIDETEQ del 59.83% del edificio adjunto por parte de Gobierno del Estado de Querétaro. El día 18 de diciembre de 2018, la Dra. Julieta Torres González, Directora General del CIDETEQ, acudió a la Dirección Jurídica del Poder Ejecutivo del Estado de Querétaro a

suscribir el folio emitido por el Notario Público Número 18 de la ciudad de Santiago de Querétaro, por lo que sólo estamos en espera del Testimonio de dicha escritura debidamente inscrita en el Registro Público de la Propiedad y del Comercio del Estado de Querétaro.

Respecto al 40.17% que le pertenece a CONACYT, nuestra Directora General tuvo varios acercamientos con CONACYT y continua en trámite la gestión para la donación.

Gestión Juicios Vigentes: Juicio Ordinario Laboral número 1390/2017junta especial número 50 de la ley Federal Conciliación y Arbitraje, Juicio Ordinario Mercantil exp. 42/2016 Ladislav Pina e Incod Plus vs el INAOE juzgado segundo de distrito en materia de Juicios federales en la ciudad de Puebla, Puebla, Juicio de amparo indirecto en materia agraria 113/2014 demanda de reivindicación instaurada por el ejido Ajuchitlancito.

Nota ejecutiva: De conformidad con 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 publicada el 5 de noviembre de 2018 en el Diario Oficial de la Federación, para efecto de dar cumplimiento a las disposiciones emitidas, a partir del 1 de enero de 2019 se elimina la prestación del seguro de gastos médicos para el personal de investigación, administrativo y de apoyo y mandos medios adscrito al CIDETEQ. De igual forma se suprime la prestación por las cuotas para el seguro de separación individualizado de los Servidores Públicos de Mando de la entidad.

15. Partes Relacionadas.

"Sin información que revelar"

16. Responsabilidad Sobre la presentación de los Estados Financieros.

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

Estas notas son parte integrante de los estados financieros adjuntos.

Autorizó: Dra. Julieta Torres González	Elaboró: C.P. María Judit Rivera Montealvo
Directora General	Directora de Administración y Finanzas