

CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A.C.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

I. NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

➤ Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes se integra por los recursos que recibe CIATEJ a través de las ministraciones de la Tesorería de la Federación, por los recursos autogenerados por la venta de bienes y servicios, y por apoyos externos para el desarrollo de proyectos de investigación e infraestructura. Los recursos disponibles se invierten en fondos de inversión de títulos gubernamentales de disponibilidad diaria, excepto los de CONACYT, que de acuerdo con lo que se indica en los convenios firmados, no se deben considerar en esquemas de inversión.

		Dic -2023	Dic-2022
Bancos Tesorería		52,906,608	53,464,060
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	(1)	29,083,838	44,248,584
Inversiones		1,322,907	1,223,273
Total, Efectivo y Equivalente		83,313,353	98,935,917
Total		83,313,353	98,935,917

(1) Los saldos reflejados en las cuentas bancarias de Efectivo se encuentran estrechamente vinculados compensatoriamente, contra el saldo reflejado bajo las cuentas de Efectivo, Bancos de Inversiones y Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía. Los bienes adquiridos y las obras realizadas con recursos de los fondos formarán parte del patrimonio propio del CIATEJ.

1. Corresponden a recursos en bancos y fondos fijos, además de inversiones en valores, destinados a cubrir las obligaciones de pago provenientes del ejercicio del presupuesto; los remanentes no utilizados al cierre del ejercicio, provenientes del Subsidio del Gobierno Federal, se reintegran a la Tesorería de la Federación. Adicionalmente, se encuentran incorporados a este rubro las cuentas de cheques relativas a Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía. Las inversiones en valores se registran al costo de

CUENTA PÚBLICA 2023

adquisición, que es igual o menor a su valor nominal o de mercado, los rendimientos que generan las inversiones se registran en el período en que se devengan.

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

2. Se reflejan bajo este rubro los saldos provenientes de recursos propios, entre éstos, los relativos a proyectos finalizados y, por lo tanto, devengados, pendientes de cobro a favor del CIATEJ. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022, se integra como sigue:

	Dic-2023	Dic-2022
Cuentas por cobrar	287,564	5,764,554
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	287,564	544,989
Otros derechos a Recibir Efectivo o Equivalente	0	0
	575,128	6,309,543
Estimación de Cuentas por Cobrar	-11,194	-185,194
	563,934	6,124,349

3. Al cierre del 31 de diciembre del 2023 y del 31 de diciembre del 2022, se tiene IVA pendiente de acreditar por:

Dic-2023	Dic-2022
0	0

CUENTA PÚBLICA 2023

➤ Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El Ciatej no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5. El Ciatej no realiza movimientos en la cuenta de Almacén.

➤ Inversiones Financieras

6. Los saldos de Fideicomiso de los ejercicios del 31 de diciembre del 2023 y del 31 de diciembre del 2022 se detalla a continuación:

	Dic-2023	Dic-2022
Fideicomiso	0	0

7. No existieron aportaciones del Gobierno Federal del 31 de diciembre del 2023 y al 31 de diciembre del 2022 para fideicomiso:

	Dic-2023	Dic-2022
Aportaciones del Gobierno Federal	0.00	0.00

➤ Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

8. De acuerdo con prácticas de Contabilidad Gubernamental, las inversiones permanentes en edificio, mobiliario, y en equipo de oficina, de laboratorio, de transporte, de planta piloto, de proceso de datos, de taller, de comunicación y herramientas, se registran originalmente a su costo de adquisición o construcción, transferencia o donación, según corresponda, acreditándose al patrimonio. Las tasas aplicadas de depreciación están apegadas a la LISR en sus artículos 33, 34 y 35 de dicha Ley.

Las cifras relativas al valor original de dichas inversiones permanentes, se re-expresaron, de acuerdo a lo que se señala la Circular Técnica NIF-06-BIS "A" Apartados D, mediante la aplicación de factores derivados del Índice Nacional de Precios al Consumidor al 31 de diciembre del 2007. En el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2007 y al 31 de diciembre de 2008 se realizó la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros.

La integración de los saldos netos reflejados bajo este rubro es la siguiente:

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Terrenos (*)	66,155,469	73,520,115
Edificios No Habitacionales	220,058,127	220,058,127
Suma de Bienes Muebles	286,213,596	293,578,242

(*) En 2018 el CIATEJ recibió como donativo condicionado un terreno que se registró hasta 2021 porque no les habían proporcionado toda la documentación, el cual se ubica en el lote cuatro de la manzana dos del fraccionamiento Tecnópolis Pocitos II, en el municipio de Aguascalientes, con una superficie de 2,207.42m². Después de un análisis realizado por el departamento de adquisiciones, se concluyó que no se realizará ningún fin en el terreno, y se está en proceso de ser regresado al donante. Al 31 de diciembre de 2023 el monto registrado en terrenos y patrimonio del CIATEJ asciende a 7,364,646 En el ejercicio 2023 se regresó el terreno de Aguascalientes por lo que tuvo una disminución en el total de terrenos por un importe de 7,364,646.

❖ Bienes Muebles

Integración de los Bienes Muebles:

Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Mobiliario y Equipo de Administración	60,881,132	60,461,180
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	0
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	10,874,440	10,874,440
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	492,466,979	487,743,390
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0	0
Activos Biológicos	0	0
Suma de Bienes Muebles	564,222,551	559,079,010

Producto de la conciliación contable-física, se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre 2023:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes muebles	Conciliación
564,222,551	564,222,551	0

CUENTA PÚBLICA 2023

Bienes Inmuebles

Integración de los Bienes Inmuebles:

(Pesos)		
Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Terrenos	66,155,469	73,520,115
Viviendas	0	0
Edificios no Habitacionales	220,058,127	220,058,127
Otros Bienes Inmuebles	0	0
Subtotal de Bienes Inmuebles	286,213,596	293,578,242
Infraestructura	0	0
Subtotal de Infraestructura	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 Construcciones en Proceso	286,213,596	293,578,242

Producto de la conciliación contable-física se reporta el siguiente avance al 31 de diciembre del 2023:

Registro Contable	Valor de la relación de bienes inmuebles	Conciliación
286,213,596	286,213,596	0

9. Los registros contables de los bienes intangibles se depreciaron de acuerdo a lo estipulado en el art 34 de la LISR, los importes que lo integran son los siguientes:

Concepto	Dic-2022	Dic-2021
Otros activos intangibles	5,444,535	5,444,535
Patentes y Marcas	7,427,569	0
Suma de Pasivos Intangibles	12,872,104	5,444,535

CUENTA PÚBLICA 2023

➤ Estimación y Deterioro

10. Se tiene una reserva de cuentas incobrables por un importe de -11,194, la cual se actualizó en el ejercicio Fiscal 2023 conforme a las Normas y Bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor del CIATEJ. El pasado 06 de noviembre de 2023 en las Instalaciones del Ciatej en Av. Normalistas No. 800, Colinas de la Normal, 44270, Guadalajara, Jalisco, México, se reunieron los miembros del (COCAN) Comité de Cancelación de Adeudos incobrables a cargo de terceros y a favor del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C. en lo sucesivo con el objetivo de celebrar la primera Sesión Ordinara del Comité de Cancelación de Adeudos Incobrables a cargo de terceros y a favor del Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología, en la cual se concluyó que el saldo de la reserva de cuentas incobrables seguirá vigente, ya que no es viable la cancelación ni la realización de algún otro procedimiento adicional para la recuperación del saldo de la reserva, asimismo, en el ASUNTO COCAN 01-01-ORD-2023, se acordó que se cancelará la factura emitida al Kahesa Construcciones SA de CV por \$174,000 de acuerdo al documento en el que consta la rescisión Administrativa.

➤ Otros Activos.

11. Se tienen registros en depósitos en garantía por un importe de 15,666, la cual no cuenta con movimientos. Las Inversiones Financieras a largo plazo presentan un saldo de 8,000. Ambas cuentas sin movimiento al 31 de diciembre del 2023.

PASIVO

1. Bajo este rubro se tienen al cierre del 31 de diciembre del 2023 Cuentas por pagar, IVA Traslado pendiente de pagar, retención a empleados por concepto de Fondo de Ahorro a corto plazo, Cuentas por pagar y servicios personales por pagar en ese orden por los siguientes importes:

Dic-2023	
Concepto	Importe
Otros Pasivos Diferidos	266,447
IVA	1,563
Fondo de Ahorro	1,322,908
Proveedores por pagar a corto plazo	2,428
Servicios personales por pagar	-2,051
Total	1,591,295

2. Los importes registrados bajo los rubros Fondos de Bienes de terceros en Administración se encuentran registrados los Fondos de Recursos Externos y se integran de la siguiente manera:

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Fondos de Recursos Externos	29,083,838	49,468,150
Total de Fondos en Terceros en Administración	29,083,838	49,468,150

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El CIATEJ obtiene ingresos de recursos fiscales por las Transferencias del Gobierno Federal y autogenerados, por la venta de bienes y servicios, y rendimientos; asimismo, recibe apoyos de instituciones del sector público y empresas del sector privado para desarrollar proyectos de investigación.

En el ejercicio el CIATEJ recibió por concepto de Transferencias del Gobierno Federal los siguientes importes:

Transferencias de Gobierno Federal			
Rubro de Ingresos	Concepto	Dic-2023	Dic-2022
9101	Servicios Personales	178,965,213	167,115,690
9102	Materiales y Suministros	4,967,834	4,704,544
9103	Servicios Generales	44,985,524	40,395,898
9301	Subsidios y Subvenciones	407,438	385,844
9104	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
	Total	229,326,009	212,601,976

La captación de los ingresos propios del periodo al 31 de diciembre del 2023 y del ejercicio fiscal 2022 corresponden a Venta de Servicios y rendimientos de las cuentas propias del CIATEJ, los cuales se detallan:

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			
Rubro		Dic-2023	Dic-2022
7301	Prestación de Servicios	24,248,699	32,756,060

CUENTA PÚBLICA 2023

7302	Otros ingresos	41,806	100,455
7901	Rendimientos	5,718,298	2,871,068
		30,008,803	35,727,583

➤ GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Las depreciaciones del activo fijo al periodo del 31 de diciembre del 2023 se realizaron de acuerdo a lo estipulado en el artículo 33, 34 y 35 de la Ley del Impuesto sobre la Renta vigente.

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Depreciaciones Diciembre-2023
5513	Depreciación Bienes Inmuebles	8,486,612
5514	Depreciación de Infraestructura	19,020,173
		27,506,785

Al 31 de diciembre del 2023 no se realizó un incremento a la cuenta 5511 Estimaciones por pérdida o deterioro de activo, por los saldos que se determinaron de difícil recuperación:

Cuenta Contable	Nombre de la Cuenta	Estimaciones de CXC
5511	Estimaciones por pérdida o deterioro de activo	0

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las modificaciones al patrimonio se afectaron por las aportaciones de los bienes de Recursos administrados como Fondos de Administración a largo plazo, por el superávit o déficit por Donación y por ahorro o desahorro del ejercicio; como a continuación se muestra:

		Movimientos	Saldos
Saldo al 2022 Patrimonio	251,914,675		
Bienes de Fondos y Fideicomisos		5,206,466	
Superávit / Déficit por donación		0.00	
Ahorro o Desahorro del Ejercicio		-28,061,732	
Patrimonio al 2023			229,059,409

IV NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

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

Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	52,906,608	53,464,060
Inversiones temporales	1,322,907	1,223,273
Depósitos de Fondos de Terceros en garantía	29,083,838	44,248,584
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
	83,313,353	98,935,917

- Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles de los periodos del 31 de diciembre del 2023 y del 31 de diciembre del 2022 se detallan por tipo de recursos con el cual fueron adquiridos en el siguiente cuadro:

Concepto	Dic-2023	Dic-2022
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fiscales	0	0
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Propios	0	0
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fondos	5,143,542	4,281,551
Bienes muebles e inmuebles con Recursos Fideicomisos	0	0
Total de Bienes muebles e inmuebles	5,143,542	4,281,551

- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro):

CUENTA PÚBLICA 2023

Concepto	Dic -2023	Dic-2022
Ahorro / Desahorro	0	0
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	27,506,785	36,800,212
Amortización	0	0
Incremento de las provisiones	0	-481,137
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en ventas de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en Cuentas por Cobrar	0	0
Partidas Extraordinarias	0	0

V. CONCILIACION 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 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.

"Anexo I"

Conciliación entre las Cifras Financieras y Presupuestales

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables			
Correspondientes a Diciembre 2023			
(Cifras en pesos)			
1. Ingresos Presupuestarios			259,334,812
2. Más ingresos contables no presupuestarios			0
	Incremento por variación de inventarios		
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
	Disminución del exceso de provisiones		
	Otros ingresos y beneficios varios		

CUENTA PÚBLICA 2023

	Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			0
	Productos de capital		
	Aprovechamiento de capital		
	Ingresos Derivados de financiamientos		
	Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4=1 + 2 - 3)			259,334,812
1. Total de egresos (presupuestarios)			259,892,265
2. Menos egresos presupuestarios no contables			
	Mobiliario y equipo de administración		
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
	Vehículos y equipo de transporte		
	Equipo de defensa y seguridad		
	Maquinaria, otros equipos y herramientas		
	Activos biológicos		
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios		
	Acciones y participaciones de capital		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones		
	Amortización de la deuda pública		
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
	Otros Egresos Presupuestales no Contables		2,506
Otros Egresos presupuestales No Contables			
3. Más gastos contables no presupuestales			27,506,785

CUENTA PÚBLICA 2023

	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	27,506,785	
	Provisiones	0	
	Disminución de inventarios	0	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
	Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		0	
4. Total de Gasto Contable (4=1-2+3)			287,396,544

Los ingresos contables, así como los presupuestales al cierre del ejercicio fiscal 2023 son por 259,334,812. En apego a la NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.

Los egresos presupuestales al cierre del ejercicio son por 287,396,544 la diferencia entre los egresos contables y los presupuestales representa las Perdidas, Estimaciones y deterioros de los activos por un importe de 27,506,785 y otros egresos Presupuestales no Contables por 2,506 corresponden a Operaciones Ajenas.

NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

➤ Contables

Al periodo del 31 de diciembre 2023 no se realizó emisión de obligaciones, avales, garantías.

➤ Presupuestarias

Para el control de los recursos se manejan con cuentas de orden para el ingreso y egreso de cada uno de los recursos.

Al cierre del ejercicio las cuentas de Orden Presupuestario de Ingresos y Egresos de todos los recursos que cierran con los siguientes movimientos:

Dic-2023		
Cuenta	Descripción	Saldo Final
8111	Presupuesto De Ingresos Aprobado	271,945,684.00
8121	Presupuesto De Ingresos Por Ejecutar	8,071,873.03
8131	Modificaciones Al Presupuesto De Ingresos Aprobado	11,008,084.72

CUENTA PÚBLICA 2023

8141	Presupuesto De Ingresos Devengado	5,414,682.11
8151	Presupuesto De Ingresos Recaudado	-296,440,323.86

Dic 2023		
Cuenta	Descripción	Saldo Final
8211	Presupuesto De Egresos Aprobado	-309,141,232.17
8221	Presupuesto De Egresos Por Ejercer	7,989,968.98
8231	Presupuesto De Egresos Modificado	-11,008,078.25
8241	Presupuesto De Egresos Comprometido	0.00
8251	Presupuesto De Egresos Devengado	0.00
8261	Presupuesto De Egresos Ejercido	0.00
8271	Presupuesto De Egresos Pagado	312,159,341.44

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

➤ Introducción

El CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A. C. ("CIATEJ") es un organismo que se sujeta a las disposiciones contenidas en la Ley Federal de las Entidades Paraestatales y de su Reglamento, como Empresa de Participación Estatal Mayoritaria de la Administración Pública Federal.

➤ Panorama Económico y Financiero

El presupuesto original para el ejercicio 2023, es de \$271,945,684 comunicado con oficio No. G0000/23/12 de la Dirección Adjunta de Centros de Investigación el 10 de enero del 2023.

Siendo el presupuesto de recursos fiscales por un importe de \$218,317,934 y de propios por \$53,627,750.

El presupuesto al cierre del ejercicio contable presupuestal 2023 fue de \$282,953,759, de recursos fiscales \$229,326,009 y de recursos propios fue de \$53,627,750

➤ Autorización e Historia

Inició operaciones a partir del 3 de diciembre de 1975, fecha en la cual se firmó Contrato Preparatorio de Asociación Civil que consta en Escritura N°. 40050, otorgada ante el Notario Público N° 28 Lic. Felipe Vázquez Aldana; posteriormente, en fecha 24 de agosto de 1976, se celebró su constitución mediante Escritura 2033 otorgada ante el Notario Público N°. 3 de Tlaquepaque Jalisco.

➤ Organización y Objeto Social

Su objeto social es realizar actividades de investigación, de desarrollo tecnológico y de enseñanza en los campos de alimentos, fármacos, energía y medio ambiente para los sectores agroindustrial, químico, farmacéutico y de salud, así como la asistencia técnica a las instituciones de esos sectores, mediante la aplicación de la biotecnología, la ingeniería, la información y gestión en el Estado de Jalisco, en las Entidades Federativas y de todas aquellas que lo soliciten aun cuando se encuentren fuera del país.

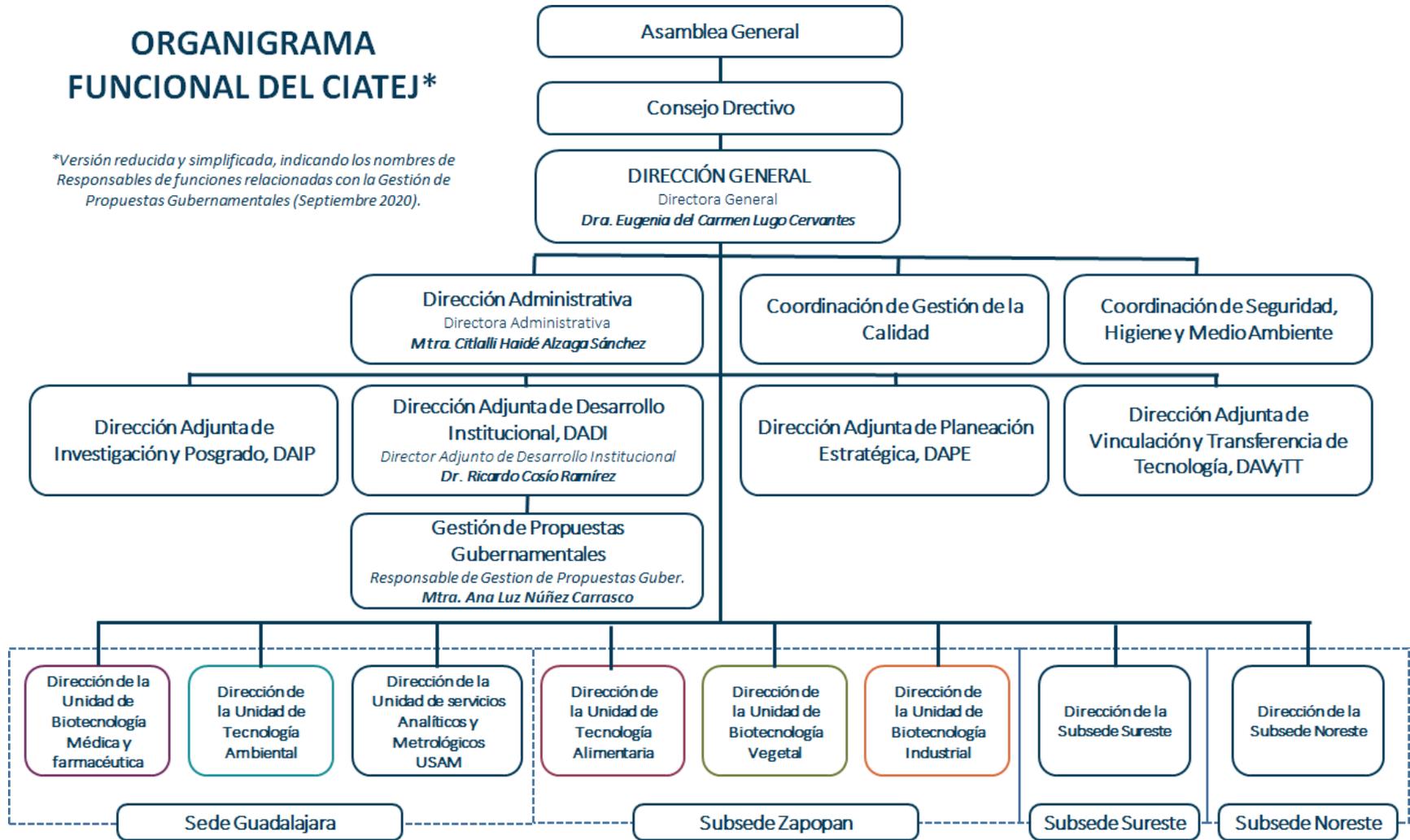
Su régimen Fiscal es Régimen General de Ley Persona Moral, no es causante del Impuesto Sobre la Renta de las Personas Morales, pero es obligado a realizar las retenciones que marca la Ley, Impuesto Especial sobre Producción, respecto de actos o actividades que realiza y para efectos del Impuesto al Valor Agregado, se apega a la legislación vigente.

El CIATEJ al 30 de junio del 2021, el contrato de Fideicomiso identificado administrativamente como el número 10102-3, en el que son partes el “Centro de Investigación y Asistencia en Tecnología y Diseño del Estado de Jalisco, A.C.” como Fideicomitente y Fideicomisario, y “Banco Mercantil del Norte, Sociedad Anónima, Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte, División Fiduciaria” como Fiduciaria, fue extinto.

➤ Organigrama

**ORGANIGRAMA
FUNCIONAL DEL CIATEJ***

**Versión reducida y simplificada, indicando los nombres de Responsables de funciones relacionadas con la Gestión de Propuestas Gubernamentales (Septiembre 2020).*



➤ Bases de Preparación de los Estados Financieros

El registro de las operaciones se lleva a cabo al valor que tiene al momento de realizarse, respecto de operaciones en moneda extranjera, éstas se registran al tipo de cambio de la fecha de su realización, según lo establecido por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) para las entidades del Sector Público. Los estados financieros y sus notas están preparadas conforme al Plan de Cuentas del Consejo Nacional de

Armonización Contable (CONAC), a las normas y metodología para la emisión de información financiera y estructura alineadas para el Sector Paraestatal Federal conforme a lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), así como las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFG SP, emitidas por la SHCP para el registro y control de su presupuesto; dichas prácticas de contabilidad coinciden con las Normas de Información Financiera, y sus reglas de presentación.

Con base en las Normas de Información Financiera aplicables a entidades paraestatales Circular Técnica NIF-06 BIS "A" Apartado D, se registra la actualización del activo fijo, su depreciación acumulada y, la del ejercicio al 31 de diciembre de 2007

A partir del ejercicio 2009, la Norma específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal, Norma 007 para el reconocimiento de los efectos de la inflación; se llevó a cabo la desconexión de la contabilidad inflacionaria en los estados financieros, por existir un entorno económico no inflacionario, es decir, la inflación acumulada de los tres ejercicios anuales anteriores es menor que el 6.44% anual al 2023

Y a partir del ejercicio 2012, entra en vigor la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, NIFFF SP 04, Reexpresión. Por lo mismo, no se aplicaron los lineamientos señalados en la NIF B-10 y sus respectivos documentos de adecuación, emitidos por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C., que requieren, adicionalmente, se determine y registre tanto la actualización de los demás componentes del patrimonio contable, como del efecto por posición monetaria, además de presentar las cifras del Estado de Ingresos y Gastos y las de los estados financieros del ejercicio inmediato anterior, a pesos del poder adquisitivo de cierre al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de diciembre 2023.

➤ Políticas de Contabilidad Significativas

En términos de la Norma de Información Financiera General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 05, obligaciones laborales, en las entidades paraestatales cuyas relaciones de trabajo están sujetas al apartado "A" del Artículo 123 Constitucional y su Legislación Reglamentaria, es de aplicación obligatoria la normatividad establecida en la NIF D-3 "Obligaciones Laborales", en cuanto a la cuantificación y registro del monto de estos pasivos y la divulgación en notas de los estados financieros de las reglas de reconocimiento y revelación, siempre y cuando, no implique la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable.

A efecto de que las entidades que lo requieran puedan fondear las reservas correspondientes para garantizar total o parcialmente el pago de esos pasivos, deberán obtener previamente la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, toda vez que se afectará el presupuesto autorizado para el ejercicio correspondiente, siempre y cuando planteen las estrategias de financiamiento que les permitan allegarse de los recursos propios necesarios.

No obstante, lo anterior, la administración del CIATEJ ha adoptado la política de que las indemnizaciones al personal por separación voluntaria y por despido bajo ciertas circunstancias de acuerdo a la legalización laboral aplicable, sean registradas como parte del presupuesto ejercido cuando se pagan; estos recursos son proporcionados por el Gobierno Federal a través de las partidas presupuestales correspondientes.

➤ Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Los ingresos y erogaciones de la entidad se registran en Moneda Nacional al tipo de cambio del día publicado en el Diario Oficial de la Federación.

➤ Reporte Analítico del Activo

La depreciación se calcula conforme al método de línea recta a partir del mes siguiente al de su uso. Los porcentajes de depreciación utilizados son los que marca el artículo 33, 34 y 35 de la ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, que va desde 5% hasta el 35% dependiendo la clase del activo.

❖ Reporte de la Recaudación

Los ingresos recaudados por el CIATEJ al cierre del 31 de diciembre 2023 y del ejercicio fiscal 2022 se detallan a continuación:

	Dic-2023	Dic-2022
Aportaciones Gobierno Federal	229,326,009	212,601,976
Venta de Bienes y Servicios	30,008,803	35,727,583
Total de ingresos recaudados	259,334,812	248,329,559

- Información sobre la deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al periodo de diciembre del 2023 el Ciatej no cuenta con instrumentos de deuda.

- Calificaciones Otorgadas

Al periodo de diciembre 2023 no se realizaron transacciones sujetas a calificación crediticia.

- Proceso de Mejora

El CIATEJ aplica las Disposiciones y el Manual Administrativo en materia de Control Interno; en virtud de lo cual, una vez al año se realizan encuestas de autoevaluación del Control Interno a procesos sustantivos y administrativos para determinar la suficiencia y efectividad de los controles establecidos, así mismo, se lleva a cabo la administración de los riesgos institucionales con la participación de los procesos prioritarios. La aplicación de ambos procedimientos nos permite actualizar continuamente políticas y procedimientos internos, detectar oportunamente debilidades y por ende garantizar el proceso de mejora continua.

- Información por segmentos

CUENTA PÚBLICA 2023

Los ingresos y gastos corresponden a la Sede Guadalajara “Guadalajara, Jalisco”, Subsede Sureste “Mérida, Yucatán”, Subsede Noreste “Apodaca, Nuevo León”, Subsede Zapopan “Zapopan, Jalisco”.

- Partes relacionadas

Sin información que revelar.

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Con fecha 14 de febrero del 2023 se emitieron los Estados Financieros y las presentes Notas a los mismos, correspondientes al ejercicio transcurrido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 1º de enero al 31 de diciembre del 2022. 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 del **CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y ASISTENCIA EN TECNOLOGÍA Y DISEÑO DEL ESTADO DE JALISCO, A.C.** al 31 de diciembre del 2023.

Autorizó:

Dra. Citlalli Haidé Alzaga
Sánchez.

Directora Administrativa

Elaboró:

L.S.I. Susana Galvan Mercado

Subdirectora de Finanzas