

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CIATEC, A.C. “CENTRO DE INNOVACIÓN APLICADA EN TECNOLOGÍAS COMPETITIVAS”

I. NOTAS DE DESGLOSE**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

➤ A. Activo

❖ 1. Efectivo y Equivalentes

El rubro se integra por el Efectivo; Fondos fijos de caja, más el efectivo recibido en caja por el cobro de la venta de bienes y prestación de servicios. Bancos/Tesorería; saldo en las cuentas de Bancos, recursos utilizados para el flujo de la operación sustantiva, así como el saldo de los Fondos para Proyectos de Investigación, pendiente de ejercer en el desarrollo de diversos Proyectos de Investigación y Desarrollo Tecnológico; así como las Inversiones Financieras a Corto Plazo, las cuales tienen un vencimiento menor a 3 meses.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Efectivo	9,139.0	139.0
Bancos/Tesorería	51,120,017.1	30,559,675.7
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	340,684,774.6	346,423,685.2
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	7,368,983.0	7,243,504.1
Total de efectivo y equivalente	399,182,913.7	384,227,004.0

❖ 2. y 3. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Los Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se integran por las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo; monto que se encuentra pendiente de cobro proveniente de los servicios y proyectos facturados. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo, importe que corresponde a las provisiones de recursos asignados por concepto de viáticos a las personas comisionadas para el desarrollo de una comisión y/o para la adquisición de materiales en el desarrollo de proyectos. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, monto de los documentos por cobrar de los clientes, el importe del Impuesto al Valor Agregado acreditable y/o a favor, así como el Impuesto Sobre la Renta a Favor del Centro. A efecto de evitar la sobrevaluación del rubro de activo circulante, se realizó una provisión de cuentas incobrables por un importe de 511,995.6 pesos, a la cual se hace referencia en el numeral 10 de estas Notas de Desglose.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	10,896,075.6	10,021,552.0
Antigüedad menor a 120 días	7,982,776.2	9,509,556.4
Antigüedad mayor a 120 días	2,913,299.4	511,995.6
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	292,015.0	77,976.7
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,103,473.3	1,099,913.3
Impuesto al Valor Agregado	1,101,580.6	1,098,020.6
Impuesto sobre la Renta	1,892.7	1,892.7
Total de derechos a recibir efectivo y equivalente	12,291,563.9	11,199,442.0

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes o Servicios	191,720.1	0
Otros Derechos a Recibir bienes o servicios	0	0
Total de derechos a recibir bienes o servicios	191,720.1	0

❖ 4 y 5. Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (inventarios)

El método de valuación utilizado es el de Primeras Entradas Primeras Salidas (PEPS), el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los Estados Financieros. El valor del almacén no excede de su valor de mercado. Su integración se presenta a continuación:

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (ALMACÉN)

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	304,090.0	295,263.3
1) Materiales y Útiles de Oficina	268,025.7	259,199.0
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	36,064.3	36,064.3
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	0	0
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	6,519.6	9,102.5
Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)	310,609.6	304,365.8

No se cuenta con artículos o bienes no duraderos para destinarlos a la comercialización, ni con mercancía, una vez concluido el proceso de producción ya sea para su uso o comercialización o que está en proceso de elaboración o transformación, tampoco cuenta con materias primas en estado natural, transformadas o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales y suministros que se utilizan en los procesos productivos.

❖ 6 y 7. Inversiones Financieras

Con respecto a las inversiones financieras el CIATEC, A.C. cuenta con un fideicomiso se refleja en la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos con un importe de \$ 6,811,537.40

❖ 8 y 9. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso se integra por los saldos de las cuentas de: Terrenos, Edificios no Habitacionales, Construcciones en Proceso en Bienes Propios. Bienes Muebles comprende los conceptos de: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Equipo o Instrumental Médico y de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas. Activos Intangibles se compone por las cuentas de: Software, Licencias Informáticas e Intelectuales.

En el Estado de Situación Financiera no se muestra la desagregación de las depreciaciones acumuladas, para ser consistentes con la presentación de la información financiera de ejercicios anteriores. Sin embargo, dicho desglose se presenta en el siguiente cuadro:

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso	274,807,199.7	42,336,674.0	317,143,873.7	54,831,424.6	37,843,418.0	92,674,842.6	224,469,031.1
Terrenos	104,664,480.4	3,806,045.0	108,470,525.4	0	0	0	108,470,525.4
Edificios no Habitacionales	140,120,302.3	38,530,629.0	178,650,931.3	54,831,424.6	37,843,418.0	92,674,842.6	85,976,088.7
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	30,022,417.0	0	30,022,417.0	0	0	0	30,022,417.0
Bienes Muebles	239,581,526.2	12,512,044.3	252,093,570.5	229,880,172.9	12,512,044.3	242,392,217.2	9,701,353.3
Mobiliario y Equipo de Administración	45,602,736.2	1,208,565.1	46,811,301.3	44,823,701.4	1,208,565.1	46,032,266.5	779,034.8
Muebles de Oficina y Estantería	5,151,698.9	724,816.4	5,876,515.3	5,126,861.5	724,816.4	5,851,677.9	24,837.4
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,590,654.4	94,741.0	5,685,395.4	5,502,112.9	94,741.0	5,596,853.9	88,541.5
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	31,801,483.5	369,208.1	32,170,691.6	31,625,832.0	369,208.1	31,995,040.1	175,651.5
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,058,899.4	19,799.6	3,078,699.0	2,568,895.0	19,799.6	2,588,694.6	490,004.4
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,785,562.7	233,052.2	3,018,614.9	2,756,286.2	233,052.2	2,989,338.4	29,276.5
Equipos y Aparatos Audiovisuales	899,743.7	206,615.5	1,106,359.2	897,667.3	206,615.5	1,104,282.8	2,076.4
Aparatos Deportivos	9,781.8	710.0	10,491.8	9,781.8	710.0	10,491.8	0.0
Cámaras Fotográficas y de Video	1,844,152.2	25,726.7	1,869,878.9	1,830,997.4	25,726.7	1,856,724.1	13,154.8
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	31,885.0	0	31,885.0	17,839.7	0	17,839.7	14,045.3
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	140,930,655.0	8,177,243.4	149,107,898.4	138,316,442.3	8,177,243.4	146,493,685.7	2,614,212.7
Equipo Médico y de Laboratorio	132,340,911.6	8,045,688.7	140,386,600.3	129,802,206.1	8,045,688.7	137,847,894.8	2,538,705.5

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES
(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,589,743.4	131,554.7	8,721,298.1	8,514,236.2	131,554.7	8,645,790.9	75,507.2
Equipo de transporte (Vehículos)	12,753,390.4	30,446.8	12,783,837.2	11,239,041.8	30,446.8	11,269,488.6	1,514,348.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	37,241,483.1	1,375,379.8	38,616,862.9	32,477,002.4	1,375,379.8	33,852,382.2	4,764,480.7
Maquinaria y Equipo Industrial	15,568,204.1	1,041,322.8	16,609,526.9	13,670,414.7	1,041,322.8	14,711,737.5	1,897,789.4
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,274,997.6	49,747.5	3,324,745.1	3,232,324.2	49,747.5	3,282,071.7	42,673.4
Equipo de Comunicación y Telecomunicaciones	427,435.6	0	427,435.6	139,373.7	0	139,373.7	288,061.9
Equipos de Generación Eléctrica	7,704,399.7	193,918.5	7,898,318.2	6,553,814.8	193,918.5	6,747,733.3	1,150,584.9
Herramientas y Máquinas-Herramienta	515,594.2	90,391.0	605,985.2	439,335.3	90,391.0	529,726.3	76,258.9
Otros Equipos	9,750,851.9	0	9,750,851.9	8,441,739.7	0	8,441,739.7	1,309,112.2
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	267,698.8	1,487,357.0	1,755,055.8	267,698.8	1,487,357.0	1,755,055.8	0
Activos Intangibles	16,372,391.7	0	16,372,391.7	16,356,582.5	0	16,356,582.5	15,809.2
Software	8,232,107.7	0	8,232,107.7	8,216,298.5	0	8,216,298.5	15,809.2
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0	0	0
Licencia	8,140,284.0	0	8,140,284.0	8,140,284.0	0	8,140,284.0	0
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	530,761,117.6	54,848,718.3	585,609,835.9	301,068,180.0	50,355,462.3	351,423,642.3	234,186,193.6

❖ 10. Estimaciones y Deterioros

Con respecto a la estimación para cuentas incobrables del rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes se reconoce como reserva para cuentas incobrables, una cantidad equivalente a las cuentas con una difícil factibilidad de recuperación, con una antigüedad mayor a 365 días. En el periodo de diciembre 2023 se cerró con una estimación de cuentas incobrables por un importe de 511,995.6 pesos. A partir del ejercicio 2022, se comenzó a aplicar a las facturas en provisión de cuentas incobrables, las “Bases y Lineamientos para la Cancelación de Adeudos del CIATEC, A.C.”.

No se ha realizado estimación alguna en el rubro de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén) por deterioro al no contar a los cierres de los periodos del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y del 01 de enero al 31 de marzo de 2024 con materiales y suministros de consumo obsoleto y/o de lento movimiento.

❖ 11. Otros Activos

La cuenta de Activos Diferidos se compone por depósitos en garantía por un importe de 76,547.2 pesos.

➤ B. Pasivo

❖ 1. Cuentas por pagar a corto plazo

El rubro de Cuentas por pagar a Corto Plazo se integra por los Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público. Proveedores por Pagar a Corto Plazo, adeudos con terceros por el suministro de bienes y servicios; y Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo, monto de las retenciones efectuadas sobre las remuneraciones realizadas al personal, proveedores de servicios, contratistas y servicios relacionados, así como las contribuciones por pagar. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo; el cual se integra por los depósitos realizados por los clientes en contraprestación de un servicio por recibir. Fondos en Administración, ministraciones de fondos estatales, sectoriales y mixtos.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Contratistas por Obras Públicas	398,364.1	0
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	22,052.8	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,249,302.9	11,592,800.0
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	643,239.3	886,003.1
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,312,959.1	12,478,803.1

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	5,249,302.9	11,592,800.0
ISR Remanente Distribuible	10,262.3	113,626.0
ISR retenido por Salarios	1,129,560.0	5,638,313.0
ISR Retenido por Honorarios	2,602.0	40,358.0
ISR Retenido por Arrendamiento	0	17,133.0
ISR Retenido por Régimen Simplificado de Confianza	1,135.0	5,117.0
IVA Retenido por Honorarios	2,085.0	45,715.0
IVA Retenido por Arrendamiento	0	21,582.0
IVA Retenido Transportistas 4%	167.0	355.0
IVA por trasladar	1,412,337.2	1,358,551.9
IVA por pagar	1,009,002.0	266,971.0
Aportaciones al IMSS	568,276.3	1,157,135.6
Aportaciones al INFONAVIT 5%	0	712,574.2
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	0	285,029.6
Impuesto Sobre Nómina	194,338.0	739,111.0
Retención Impuesto Cedular	2,440.0	31,885.0
Otras Retenciones de Nómina	917,098.1	1,159,342.7
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	5,249,302.9	11,592,800.0

❖ 2. Pasivos Diferidos y Otros

El rubro de Pasivos Diferidos se compone por las cuentas correspondientes a los ingresos cobrados por anticipado a corto plazo, y que ascienden a un importe de 633,498.8 pesos.

❖ 3. Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía a Corto y Largo Plazo

El rubro de Bienes de Terceros en Administración se integra por las cuentas correspondientes a los diferentes proyectos que se ejercen con recursos provenientes de Fondos de Terceros, los cuales se encuentran vigentes a la fecha de la emisión de los Estados Financieros, y que ascienden a un importe de 31,933,374.0 pesos.

❖ 4. Provisiones a Largo Plazo

El rubro de Provisiones a Largo Plazo cuyo importe asciende a 32,308,298.5 pesos, corresponde al registro de la provisión derivada de la aplicación de la NIF D-3, la cual se refiere a los Beneficios de los Empleados, estableciendo las normas de valuación, presentación y revelación para el reconocimiento inicial y posterior en los estados financieros de una entidad de los beneficios que ésta otorga a sus empleados. La NIF D-3 fue aprobada por unanimidad para su emisión por el Consejo Emisor del CINIF en noviembre de 2014, estableciendo su entrada en vigor para entidades cuyos ejercicios se inicien a partir del 1º de enero de 2016, permitiéndose su aplicación anticipada a partir del 1º de enero de 2015.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ 1. Ingresos de Gestión

El Género de Ingresos y Otros Beneficios se integra por los siguientes grupos:

- Ingresos de Gestión, importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios por los proyectos y servicios que realiza el Ente Público.
- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, que es el importe de los ingresos que recibe el CIATEC, A.C. el cual no se encuentra incluido en el Presupuesto de Egresos, recibidos con objeto de sufragar gastos inherentes a su objeto.

Otros Ingresos y Beneficios, que se integra por los conceptos de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, Bonificaciones y Descuentos, Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes y Otros Ingresos y Beneficios Varios.

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	11,693,413.8	54,843,562.3
Descuentos y bonificaciones sobre ventas	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Transferencias, Asignaciones, Subsidios	36,150,321.0	200,675,443.1
Otros ingresos y beneficios	10,070,604.5	23,045,118.8
Ingresos financieros	9,539,173.3	18,708,181.9
Diferencias cambiarias	531,226.6	2,703,685.6
Otros ingresos	204.6	1,633,251.3
Total de Ingresos y otros beneficios	57,914,339.3	278,564,124.2

❖ 2. Gastos y otras pérdidas

El Género de Gastos y otras pérdidas comprende los siguientes rubros:

- Gastos de Funcionamiento, el cual a su vez comprende el importe del gasto realizado en el ejercicio por concepto de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales.
- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.
- Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, el cual a su vez comprende las Depreciaciones de bienes muebles e inmuebles, Provisiones, y Otros Gastos (Diferencias por Tipo de Cambio Negativa en Efectivo y Equivalentes y el valor agregado no acreditable).

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

(Pesos)

Concepto	mar-24	dic-23
Depreciaciones	2,524,984.9	11,400,714.2
Provisiones	0	650,808.7
Otros gastos	950,954.5	7,196,455.4
Total de otros gastos y pérdidas extraordinarias	3,475,939.4	19,247,978.3

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

❖ 1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido

El Patrimonio Contribuido se integra por las Aportaciones, recursos aportados con fines permanentes por los asociados y las Donaciones de Capital, monto de las transferencias de capital, recibidas de unidades gubernamentales u otras instituciones, con el fin de dotar al ente público de activos necesarios para su funcionamiento.

Las aportaciones para inversión recibidas del Gobierno Federal y CONAHCYT para inversión se acumulan en el patrimonio de la Entidad; los relativos a la operación se consideran ingresos del ejercicio en que se reciben. En caso de que los recursos ministrados del Gobierno Federal y CONAHCYT no se hayan ejercido en el ejercicio, son devueltos y los correspondientes a inversión se registran con cargo al patrimonio acumulado en el año en que esto ocurre.

❖ 2. Información sobre Modificaciones al Patrimonio Generado

El rubro del Patrimonio Generado se integra por el Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes y los Resultados de Ejercicios Anteriores, monto correspondiente de resultados de la gestión acumulados provenientes de ejercicios anteriores.

El grupo Exceso o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio: se integra por el rubro Resultado por Posición Monetaria, en la cual se refleja el Reconocimiento de los efectos de la inflación sobre los Activos fijos, y que suma un total de 15,452,297.8 pesos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

❖ 1. Efectivo y equivalente

Como resultado de disminuir los gastos a los ingresos en base a flujo de efectivo, se originan Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación, los cuales descendieron en el ejercicio a 21,483,650.6 pesos (41,998,597.0 pesos en 2023), con respecto a los Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión el resultado es positivo considerando que se invirtió una menor cantidad con relación a los recursos recibidos por concepto de Aportaciones de Patrimonio (aportaciones para inversión y obra pública), mientras que el resultado de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento es positivo ya que las aplicaciones fueron menores a los orígenes de Activos Financieros.

EXCESO O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	139.0	9,139.0
Bancos/Tesorería	37,803,179.8	58,489,000.2
Bancos moneda nacional	8,606,479.9	29,192,632.7
Bancos moneda extranjera	29,196,699.9	29,296,367.5
Inversión Financiera a Corto Plazo	346,423,685.2	340,684,774.6
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	384,227,004.0	399,182,913.8