

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

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

➤ 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.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
Efectivo	184,963	24,000
Bancos/Tesorería	62,245,154	79,418,768
Bancos moneda nacional	41,809,580	59,036,846
Bancos moneda extranjera	20,435,574	20,381,922
<b>Total de efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>62,430,117</b>	<b>79,442,768</b>

❖ 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 Inversiones Financieras a Corto Plazo, recursos invertidos en instituciones financieras a la vista, Cuentas por Cobrar a Corto Plazo; monto que se encuentre pendiente de cobro de los Servicios y Proyectos facturados. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo importe de las provisiones de recursos asignados por concepto de viáticos a las personas comisionadas para el desarrollo de un encargo o comisión o para la adquisición de material en el desarrollo de proyectos. Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo monto de los documentos por cobrar de los clientes, así como por el importe del impuesto al valor agregado acreditable.

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO (Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
Inversiones Financieras de Corto Plazo	166,035,541	126,075,295
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	77,159,764	73,277,623
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,086,929	1,995,051
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	4,845,369	3,740,751
Impuesto al Valor Agregado	4,845,369	3,740,751
<b>Total de derechos a recibir efectivo y equivalente</b>	<b>250,127,603</b>	<b>205,088,720</b>

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

El método de valuación del almacén utilizado es el de Costo Promedio, el almacén se expresa en pesos de poder adquisitivo a la fecha de los estados financieros, determinado mediante el método Costo Promedio.

El valor del almacén no excede de su valor de mercado. Su integración se presenta a continuación.

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	<b>635,270</b>	<b>590,191</b>
1) Materiales y Útiles de Oficina	351,038	305,959
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	262,586	262,586
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	1,561	1,561
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	20,085	20,085
<b>Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)</b>	<b>635,270</b>	<b>590,191</b>

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 semi-transformadas 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 dos fideicomisos que se reflejan en la cuenta de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, su integración se muestra en la nota 9 de las “Notas de gestión Administrativas”.

❖ 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

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
<b>Bienes inmuebles y construcciones en proceso</b>	<b>144,028,632</b>	<b>42,336,674</b>	<b>186,365,306</b>	<b>41,555,878</b>	<b>37,843,418</b>	<b>79,399,296</b>	<b>106,966,010</b>
Terrenos	2,937,968	3,806,045	6,744,013	0	0	0	6,744,013
Edificios no Habitacionales	98,134,763	38,530,629	136,665,392	41,555,878	37,843,418	79,399,296	57,266,096
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	42,955,901	0	42,955,901	0	0	0	42,955,901
<b>Bienes Muebles</b>	<b>243,381,809</b>	<b>12,512,044</b>	<b>255,893,853</b>	<b>202,591,773</b>	<b>12,768,387</b>	<b>215,360,159</b>	<b>40,533,694</b>
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	<i>48,807,870</i>	<i>1,208,565</i>	<i>50,016,435</i>	<i>39,634,591</i>	<i>1,210,607</i>	<i>40,845,197</i>	<i>9,171,238</i>
Muebles de Oficina y Estantería	6,106,479	724,816	6,831,295	5,663,038	728,964	6,392,002	439,293
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,654,599	94,741	5,749,340	4,005,820	93,284	4,099,104	1,650,236
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,821,141	369,208	34,190,349	28,640,460	368,578	29,009,037	5,181,312
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,225,651	19,800	3,245,451	1,325,273	19,781	1,345,054	1,900,397
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	<i>3,580,789</i>	<i>233,052</i>	<i>3,813,841</i>	<i>3,468,985</i>	<i>232,909</i>	<i>3,701,894</i>	<i>111,947</i>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,699,781	206,615	1,906,396	1,671,276	206,528	1,877,804	28,592
Aparatos Deportivos	9,782	710	10,492	9,782	709	10,491	1
Cámaras Fotográficas y de Video	1,871,226	25,727	1,896,953	1,787,927	25,672	1,813,599	83,354
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	<i>142,942,432</i>	<i>8,177,244</i>	<i>151,119,676</i>	<i>129,799,495</i>	<i>8,432,835</i>	<i>138,232,330</i>	<i>12,887,346</i>
Equipo Médico y de Laboratorio	134,483,914	8,045,689	142,529,603	122,322,188	8,300,586	130,622,774	11,906,829
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,458,518	131,555	8,590,073	7,477,307	132,249	7,609,556	980,517

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
<i>Equipo de transporte (Vehículos)</i>	11,500,069	30,447	11,530,516	10,519,668	30,432	10,550,100	980,416
<i>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</i>	36,282,950	1,375,379	37,658,329	18,901,335	1,374,266	20,275,601	17,382,728
Maquinaria y Equipo Industrial	14,764,073	1,041,323	15,805,396	9,410,986	1,040,384	10,451,370	5,354,026
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,341,332	49,747	3,391,079	2,204,986	49,728	2,254,714	1,136,365
Equipos de Generación Eléctrica	7,878,826	193,918	8,072,744	3,335,956	193,784	3,529,740	4,543,004
Herramientas y Máquinas-Herramienta	547,867	90,391	638,258	362,728	90,370	453,098	185,160
Otros Equipos Colecciones,	9,750,852	0	9,750,852	3,586,679	0	3,586,679	6,164,173
Obras de Arte y Objetos Valiosos	267,699	1,487,357	1,755,056	267,699	1,487,338	1,755,037	19
Activos Intangibles	16,330,776	0	16,330,776	2,184,120	0	2,184,120	14,146,656
Software	8,190,492	0	8,190,492	535,787	0	535,787	7,654,705
Patentes,	0	0	0	0	0	0	0
Marcas y Derechos Licencia	8,140,284	0	8,140,284	1,648,333	0	1,648,333	6,491,951
<b>Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles</b>	<b>403,741,217</b>	<b>54,848,718</b>	<b>458,589,935</b>	<b>246,331,771</b>	<b>50,611,805</b>	<b>296,943,575</b>	<b>161,646,360</b>

❖ 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

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

antigüedad mayor a 180 días, para el ejercicio 2019 se cerró con una estimación de cuentas incobrables por un importe de 766,695 pesos.

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 2018 y de 2019 con materiales y suministros de consumo obsoleto y/o de lento movimiento.

❖ 11. Otros Activos

Sin información que revelar.

➤ 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, a proveedores de servicios, a 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 a futuro por recibir. Fondos en Administración; de acuerdo al esquema de contratación la factibilidad de pago de los pasivos contraídos es del 100%.

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,607,096	22,476,708
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	6,002,430	768,175
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	10,909,255	171,235
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23,110,620	20,346,834
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	584,791	1,190,464
<b>Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>40,607,096</b>	<b>22,476,708</b>

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

Integración de la cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo

<b>INTEGRACIÓN DE LA CUENTA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>		
(Pesos)		
Concepto	Mar-19	Dic-18
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	<b>23,110,621</b>	<b>20,346,834</b>
ISR Remanente Distribuible	372,728	23,825
ISR retenido por Salarios	(605,259)	2,550,256
ISR Retenido por Honorarios	184,571	175,171
ISR Retenido por Arrendamiento	46,927	30,800
IVA Retenido por Honorarios	163,687	157,661
IVA Retenido por Arrendamiento	50,058	32,856
IVA Retenido Transportistas 4%	24,874	22,774
Retención 5 al Millar Obra Pública	(3,296)	(3,296)
IVA por trasladar	8,065,756	7,569,294
IVA trasladado	3,159,172	0
IVA por pagar	245,980	1,062,052
Aportaciones al IMSS	4,037,820	3,053,676
Aportaciones al INFONAVIT 5%	5,472,036	388,293
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	327,260	132,719
Impuesto Sobre Nómina	476,046	350,593
Retención Impuesto Cedular	28,564	25,650
Otras Retenciones de Nómina	1,063,697	4,774,150
<b>Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>23,110,621</b>	<b>20,346,834</b>

❖ 2. 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 suman un total de \$ 100,941,450

❖ 3. Pasivos Diferidos y Otros

**PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO**

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
<b>Pasivos diferidos a corto plazo</b>	<b>19,330,030</b>	<b>7,094,156</b>
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	19,330,030	7,094,156
<b>Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo</b>	<b>19,330,030</b>	<b>7,094,156</b>

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

❖ 1 y 2. Ingresos de Gestión

El Género de Ingresos y Otros Beneficios se integra por los grupos siguientes: Ingresos de Gestión; Importe de los ingresos por concepto de venta de bienes y servicios por los Proyectos y Servicios que realiza la Entidad. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Importe de los ingresos que recibe el CIATEC que no se encuentran incluidos en el Presupuesto de Egresos, recibidos con objeto de sufragar gastos inherentes a su objeto y Otros Ingresos y Beneficios se integra por los conceptos de Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros, Bonificaciones y Descuentos Obtenidos, Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes y Otros Ingresos y Beneficios Varios.

**INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS**

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
<b>Ingresos y otros beneficios</b>	<b>48,909,340</b>	<b>304,005,112</b>
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	5,788,488	110,929,307
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	39,168,723	175,924,137
Otros ingresos y beneficios	3,952,130	17,151,668
<b>Total de los Ingresos y otros beneficios</b>	<b>48,909,340</b>	<b>304,005,112</b>



❖ 3. Gastos y otras pérdidas

El Género de Gastos y Otras Pérdidas representa el importe de los gastos en que ha incurrido el CIATEC, y se integra por los grupos siguientes: Gastos de Funcionamiento, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias.

El grupo de Gastos de Funcionamiento; Comprende el importe del gasto por Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, en el rubro de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas; Erogaciones por Compensaciones por Servicios de Carácter Social y el grupo de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias; 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-19	Dic-18
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	<b>4,274,522</b>	<b>26,546,323</b>
Depreciaciones	3,010,936	27,517,064
Provisiones	0	(2,221,377)
Otros gastos	1,263,586	1,250,636
<b>Total de gastos, otras pérdidas</b>	<b>4,274,522</b>	<b>26,546,323</b>

### 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 CONACYT 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 CONACYT 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 grupo 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.

En 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.

Exceso o insuficiencia en la actualización del patrimonio:

**INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO**  
(Pesos)

Concepto	M-19	Dic-18
Resultado por posición monetaria	15,452,298	15,452,298
Superávit por reexpresión	15,452,298	15,452,298
<b>Total de o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio</b>	<b>15,452,298</b>	<b>15,452,298</b>

#### 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 \$ \$4,693,503 (\$ 43,995,478 en 2018), 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 negativo ya que las aplicaciones fueron superiores a los orígenes de Activos Financieros.

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### EXCESO O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	24,000	(184,963)
Bancos/Tesorería	<b>79,418,767</b>	<b>62,245,154</b>
Bancos moneda nacional	59,036,846	41,809,580
Bancos moneda extranjera	20,381,922	20,435,574
<b>Total de Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>79,442,768</b>	<b>62,430,117</b>

- ❖ 2. Detalle de adquisición de bienes muebles e inmuebles con su monto global

### ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

(Pesos)

Activo	Valor adquisición
Equipo de cómputo	3,960,343
Construcciones en proceso en	970,362

- 3. Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios

## CUENTA PÚBLICA MARZO 2019

### CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO Y AHORRO/DESAHORRO ANTES DE RUBROS EXTRAORDINARIOS

(Pesos)

Concepto	Mar-19	Dic-18
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	8,968,025	70,541,801
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	<b>4,274,522</b>	<b>26,546,323</b>
Depreciación	3,010,936	27,517,064
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	(2,221,377)
Partidas extraordinarias	1,263,586	1,250,636
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>4,693,503</b>	<b>43,995,478</b>