

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	jun-19	dic-18
Efectivo	638,839	24,000
Bancos/Tesorería	97,338,936	79,418,768
Bancos moneda nacional	73,810,849	59,036,846
Bancos moneda extranjera	23,528,087	20,381,922
Total de efectivo y equivalente de efectivo	97,977,775	79,442,768

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

❖ 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.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	jun-19	Dic-18
Inversiones Financieras de Corto Plazo	179,388,794	126,075,295
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	68,219,732	73,277,623
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,848,080	1,995,051
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	5,714,837	3,740,751
Impuesto al Valor Agregado	5,714,837	3,740,751
Total de derechos a recibir efectivo y equivalente	256,171,443	205,088,720

❖ 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.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

(Pesos)

Concepto	jun-19	dic-18
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	500,440	590,191
1) Materiales y Útiles de Oficina	249,946	305,959
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	234,686	262,586
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	1,101	1,561
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	14,707	20,085
Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)	500,440	590,191

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 JUNIO 2019

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Bienes inmuebles y construcciones en proceso	144,168,478	42,336,674	186,505,152	42,397,818	37,843,418	80,241,236	106,263,917
Terrenos	2,937,968	3,806,045	6,744,013	0	0	0	6,744,013
Edificios no Habitacionales	140,120,302	38,530,629	178,650,931	42,397,818	37,843,418	80,241,236	98,409,696
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	1,110,208	0	1,110,208	0	0	0	1,110,208
Bienes Muebles	240,554,910	12,512,044	253,066,954	202,552,038	12,768,387	215,320,423	37,746,531
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	<i>48,588,858</i>	<i>1,208,565</i>	<i>49,797,423</i>	<i>40,135,198</i>	<i>1,210,607</i>	<i>41,345,804</i>	<i>8,451,620</i>
Muebles de Oficina y Estantería	5,952,956	724,816	6,677,772	5,545,923	728,964	6,274,887	402,886
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,645,197	94,741	5,739,938	4,075,052	93,284	4,168,336	1,571,602
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,772,022	369,208	34,141,230	29,116,006	368,578	29,484,583	4,656,647
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,218,683	19,800	3,238,483	1,398,217	19,781	1,417,998	1,820,485
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	<i>3,164,934</i>	<i>233,052</i>	<i>3,397,986</i>	<i>3,075,605</i>	<i>232,909</i>	<i>3,308,513</i>	<i>89,472</i>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,283,926	206,615	1,490,541	1,263,770	206,528	1,470,298	20,243
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	1,802,053	25,672	1,827,724	69,228
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	<i>140,167,645</i>	<i>8,177,244</i>	<i>148,344,889</i>	<i>128,708,296</i>	<i>8,432,835</i>	<i>137,141,131</i>	<i>11,203,758</i>
Equipo Médico y de Laboratorio	131,719,354	8,045,689	139,765,043	121,013,172	8,300,586	129,313,758	10,451,285
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,448,291	131,555	8,579,846	7,695,124	132,249	7,827,373	752,473

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

(Pesos)

Concepto	MOI	Revaluación	Valor inversión	Depreciación histórica	Depreciación revaluada	Depreciación	Saldo al cierre del Ejercicio
Equipo de transporte (Vehículos)	11,500,069	30,447	11,530,516	10,702,801	30,432	10,733,233	797,283
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,865,705	1,375,379	38,241,084	19,662,439	1,374,266	21,036,705	17,204,379
Maquinaria y Equipo Industrial	15,355,673	1,041,323	16,396,996	9,663,480	1,040,384	10,703,864	5,693,132
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,341,332	49,747	3,391,079	2,280,427	49,728	2,330,155	1,060,924
Equipos de Generación Eléctrica	7,878,667	193,918	8,072,585	3,525,366	193,784	3,719,150	4,353,435
Herramientas y Máquinas-Herramienta	539,181	90,391	629,572	362,716	90,370	453,086	176,486
Otros Equipos Colecciones,	9,750,852	0	9,750,852	3,830,450	0	3,830,450	5,920,402
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	2,245,023	0	2,245,023	14,085,753
Software	8,190,492	0	8,190,492	576,476	0	576,476	7,614,016
Patentes, Marcas y Derechos	0	0	0	0	0	0	0
Licencia	8,140,284	0	8,140,284	1,668,547	0	1,668,547	6,471,737
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	401,054,164	54,848,718	455,902,882	247,194,879	50,611,805	297,806,682	158,096,201

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

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

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	jun-19	dic-18
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,174,113	22,476,708
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,407,451	768,175
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	3,102,628	171,235
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,982,144	20,346,834
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	681,890	1,190,464
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	34,174,113	22,476,708

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

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

INTEGRACIÓN DE LA CUENTA RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	jun-19	dic-18
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	24,982,144	20,346,834
ISR Remanente Distribuible	381,605	23,825
ISR retenido por Salarios	(1,388,708)	2,550,256
ISR Retenido por Honorarios	31,925	175,171
ISR Retenido por Arrendamiento	-	30,800
IVA Retenido por Honorarios	4,166	157,661
IVA Retenido por Arrendamiento	32,692	32,856
IVA Retenido Transportistas 4%	(1,427)	22,774
Retención 5 al Millar Obra Pública	(3,296)	(3,296)
IVA trasladado	6,845,909	0
IVA por trasladar	9,562,871	7,569,294
IVA por pagar	(2,442,020)	1,062,052
Aportaciones al IMSS	3,879,633	3,053,676
Aportaciones al INFONAVIT 5%	5,943,279	388,293
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	392,681	132,719
Impuesto Sobre Nómina	469,157	350,593
Retención Impuesto Cedular	4,793	25,650
Otras Retenciones de Nómina	1,268,884	4,774,150
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	24,982,144	20,346,834

❖ 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 \$ 84,188,862.

❖ 3. Pasivos Diferidos y Otros

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	jun-19	dic-18
Pasivos diferidos a corto plazo	19,300,047	7,094,156
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	19,300,047	7,094,156
Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo	19,300,047	2,480,266

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	jun-19	dic-18
Ingresos y otros beneficios	116,837,642	304,005,112
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	21,973,813	110,929,307
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	85,894,317	175,924,137
Otros ingresos y beneficios	8,969,512	17,151,668
Total de los Ingresos y otros beneficios	116,837,642	304,005,112

❖ 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 Perdidas 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 Perdidas 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	jun-19	dic-18
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	8,670,868	26,546,323
Depreciaciones	3,874,040	27,517,064
Provisiones	0	(2,221,377)
Otros gastos	4,796,828	1,250,636
Total de gastos, otras pérdidas	8,670,868	26,546,323

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.

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

❖ 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	jun-19	dic-18
Resultado por posición monetaria	15,452,298	15,452,298
Superávit por reexpresión	15,452,298	15,452,298
Total de o Insuficiencia en la Actualización del Patrimonio	15,452,298	15,452,298

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 periodo de junio 2019 a \$ 27,043,567 comparado (\$ 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 JUNIO 2019

EXCESO O EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	24,000	638,839
Bancos/Tesorería	79,418,767	97,338,936
Bancos moneda nacional	59,036,847	73,810,849
Bancos moneda extranjera	20,381,921	23,528,087
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	79,442,768	97,977,775

- ❖ 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	3,911,22
Maquinaria y equipo industrial	591,600
Remodelación del edificio	41,985,539
Edificio habitacional en proceso	1,110,208

CUENTA PÚBLICA JUNIO 2019

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

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

(Pesos)

Concepto	jun-19	dic-18
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	35,714,435	70,541,801
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	8,670,868	26,546,323
Depreciación	3,874,040	27,517,064
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	(2,221,377)
Partidas extraordinarias	4,796,828	1,250,636
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	27,043,567	43,995,478