

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

➤ 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.

A partir del ejercicio 2019 se incluye como parte de este rubro las Inversiones Financieras a Corto Plazo, cuya diferencia se aprecia en el siguiente cuadro:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		
(Pesos)		
Concepto	jun-20	dic-19
Efectivo	(107,815)	15,973
Bancos/Tesorería	265,304,799	285,239,073
Bancos moneda nacional	223,785,635	102,054,734
Bancos moneda extranjera	41,519,164	34,357,814
Inversión Financiera	0	148,826,525
Total de efectivo y equivalente de efectivo	265,196,984	285,255,046

Esta reclasificación se realizó con motivo del tipo de inversiones que actualmente maneja la Institución, las cuales corresponden a mesa de dinero, y por tanto constituyen inversiones a corto plazo cuya disponibilidad es casi inmediata.

CUENTA PÚBLICA 2020

❖ 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 de 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, así como por el importe del Impuesto al Valor Agregado acreditable y/o a favor.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

(Pesos)

Concepto	jun-20	dic-19
Inversiones Financieras de Corto Plazo	0	0
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	29,144,677	29,592,652
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,659,137	3,032,507
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	120,888	1,655,876
Impuesto al Valor Agregado	120,888	1,655,876
Total de derechos a recibir efectivo y equivalente	31,924,702	34,281,035

❖ 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:

CUENTA PÚBLICA 2020

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

(Pesos)

Concepto	jun-20	dic-19
Materiales de Administración, Emisión de Documentos	410,255	518,912
1) Materiales y Útiles de Oficina	168,496	271,520
2) Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	233,462	233,462
3) Materiales y Útiles para el Procesamiento en Equipos	283	360
Materiales y artículos de Construcción y Reparación	8,014	13,570
Total de Bienes Disponibles para su Consumo (Almacén)	410,255	518,912

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 Administrativa”.

❖ 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 2020

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	147,800,628	42,336,674	190,137,302	35,006,728	37,843,418	72,850,146	117,287,156
Terrenos	104,664,481	3,806,045	108,470,526	0	0	0	108,470,526
Edificios no Habitacionales	140,120,302	38,530,629	178,650,931	35,006,728	37,843,418	75,184,818	103,466,113
Construcciones en Proceso (Obra Pública)	4,742,358	0	4,742,358	0	0	0	4,742,358
Bienes Muebles	239,794,195	12,512,044	252,306,239	207,835,755	12,512,044	220,347,780	31,958,440
<i>Mobiliario y Equipo de Administración</i>	<i>49,694,587</i>	<i>724,816</i>	<i>50,419,403</i>	<i>41,119,295</i>	<i>1,208,565</i>	<i>42,327,860</i>	<i>7,342,427</i>
Muebles de Oficina y Estantería	5,898,308	724,816	6,623,124	5,547,165	724,816	6,271,981	351,143
Muebles, excepto de Oficina y Estantería	5,645,197	94,741	5,739,938	4,389,183	94,741	4,483,924	1,256,014
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	33,792,034	369,208	34,161,242	30,924,227	369,208	31,293,435	2,867,808
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	3,150,483	19,800	3,170,283	1,644,696	19,800	1,664,496	1,505,786
<i>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</i>	<i>3,092,583</i>	<i>233,052</i>	<i>3,325,635</i>	<i>3,059,780</i>	<i>233,052</i>	<i>3,292,832</i>	<i>32,803</i>
Equipos y Aparatos Audiovisuales	1,211,575	206,615	1,418,190	1,207,480	206,615	1,414,095	4,095
Aparatos Deportivos	9,782	710	10,492	9,782	710	10,492	0
Cámaras Fotográficas y de Video	1,871,226	25,727	1,896,953	1,842,518	25,727	1,868,245	28,708
<i>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</i>	<i>140,289,909</i>	<i>8,177,244</i>	<i>148,467,153</i>	<i>134,027,668</i>	<i>8,177,244</i>	<i>142,204,912</i>	<i>6,262,242</i>
Equipo Médico y de Laboratorio	131,841,618	8,045,689	139,887,307	125,780,706	8,045,689	133,826,394	6,060,912
Instrumental Médico y de Laboratorio	8,448,291	131,555	8,579,846	8,246,962	131,555	8,378,517	201,329

CUENTA PÚBLICA 2020

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)	10,947,031	30,447	10,977,478	10,762,667	30,447	10,793,114	184,364
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	36,978,786	1,375,379	38,354,165	22,751,227	1,375,379	24,126,606	14,227,559
Maquinaria y Equipo Industrial	15,468,754	1,041,323	16,510,077	10,688,682	1,041,323	11,730,005	4,780,072
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración	3,341,332	49,747	3,391,079	2,579,154	49,747	2,628,901	762,178
Equipos de Generación Eléctrica	7,878,667	193,918	8,072,585	4,283,639	193,918	4,477,557	3,595,029
Herramientas y Máquinas-Herramienta	539,181	90,391	629,572	394,217	90,391	484,608	144,964
Otros Equipos Colecciones,	9,750,852	0	9,750,852	4,805,535	0	4,805,535	4,945,317
Obras de Arte y Objetos Valiosos	267,699	1,487,357	1,755,056	267,699	1,487,338	1,487,357	267,699
Activos Intangibles	16,330,776	0	16,330,776	1,820,939	0	16,277,563	53,213
Software	8,190,492	0	8,190,492	8,137,279	0	8,137,279	53,213
Patentes,	0	0	0	0	0	0	0
Marcas y Derechos Licencia	8,140,284	0	8,140,284	8,140,284	0	8,140,284	0
Total de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	544,371,693	54,364,969	598,736,662	256,931,309	50,357,484	307,288,794	291,447,869

❖ 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 periodo de Marzo 2020 se cerró con una estimación de cuentas incobrables por un importe de 9,976,692 pesos.

CUENTA PÚBLICA 2020

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 2019 y Marzo 2020 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, 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	jun-20	dic-19
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,197,001	16,015,946
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0	758,900
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	577,432	0
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,902,175	14,258,079
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	717,394	998,967
Total de Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,197,001	16,015,946

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

CUENTA PÚBLICA 2020

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

(Pesos)

Concepto	jun-20	dic-19
Retenciones y Contribuciones por Pagar a corto Plazo	6,687,173	14,258,079
ISR Remanente Distribuible	216,135	113,288
ISR retenido por Salarios	1,622,657	4,864,006
ISR Retenido por Honorarios	35,407	258,087
ISR Retenido por Arrendamiento	8,065	16,128
IVA Retenido por Honorarios	34,542	242,334
IVA Retenido por Arrendamiento	8,603	17,204
VA Retenido Transportistas 4%	427	8,774
Retención 5 al Millar Obra Pública	3,295	(3,296)
IVA por trasladar	1,710,521	2,250,559
IVA por pagar	(61,286)	3,119,192
IVA Retenido 6%	52,878	0
Aportaciones al IMSS	897,964	880,436
Aportaciones al INFONAVIT 5%	661,082	637,348
Aportaciones al Sistema de Ahorro para el Retiro	264,433	254,939
Impuesto Sobre Nómina	181,311	435,620
Retención Impuesto Cedular	13,374	33,011
Otras Retenciones de Nómina	1,037,765	1,130,449
Total de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,687,173	14,258,079

❖ 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 142,281,946 pesos.

❖ 3. Pasivos Diferidos y Otros

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

(Pesos)

Concepto	jun-20	dic-19
Pasivos diferidos a corto plazo	1,024,089	5,722,150
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	1,024,089	5,722,150
Total de Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,024,089	5,722,150

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 el Ente Público. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, 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 y Otros Ingresos y Beneficios, que 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.

CUENTA PÚBLICA 2020

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

(Pesos)

Concepto	jun-20	dic-19
Ingresos y otros beneficios	111,247,315	236,598,303
Ingresos de gestión		
Ingresos por venta de bienes y servicios	21,682,335	44,886,913
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	81,730,426	172,329,638
Otros ingresos y beneficios	7,834,554	19,381,752
Total de los Ingresos y otros beneficios	111,247,315	236,598,303

❖ 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 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-20	dic-19
Otros gastos y pérdidas extraordinarias	8,113,435	34,106,617
Depreciaciones	7,923,007	21,510,171
Provisiones	0	0
Otros gastos	190,428	12,596,446
Total de gastos, otras pérdidas	8,113,435	34,106,617

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 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.

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-20	dic-19
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 ascendieron en el ejercicio a 35,618,932 pesos (\$ 6,125,341 en 2019), 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	15,973	(107,815)
Bancos/Tesorería	285,239,073	265,304,799
Bancos moneda nacional	250,881,259	223,785,635
Bancos moneda extranjera	34,357,814	41,519,164
Total de Efectivo y equivalente de efectivo	285,255,046	265,196,984

❖ 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	24,300
Equipo médico y de laboratorio	207,965
Maquinaria y equipo industrial	35,570

CUENTA PÚBLICA 2020

- ❖ 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	Mar-20	Dic-19
Ahorro antes de rubros Extraordinarios	0	40,268,110
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	0	34,142,769
Depreciación	3,961,720	21,510,171
Incrementos en las provisiones	0	0
Partidas extraordinarias	210,095	12,596,446

- ❖ 4. 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-20	dic-19
Ahorro antes de rubros Extraordinarios	43,732,367	40,268,110
Menos: Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo:	8,113,435	34,142,769
Depreciación	7,923,007	21,510,171
Incrementos en las provisiones	0	0
Partidas extraordinarias	190,428	12,596,446
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	35,618,932	6,125,341

- ❖ 5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

**CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE
2020**
(Pesos)

CONCEPTO	JUNIO 2020
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables	
1. Ingresos presupuestarios	106,625,432
2. Más ingresos contables no presupuestarios	4,619,043
Incremento por variación de inventarios	0
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
Disminución del exceso de provisiones	0
Otros ingresos y beneficios varios	0
Otros ingresos contables no presupuestarios	4,619,043
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	(2,839)
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	(2,839)
4. Ingresos contables (4 = 1 + 2 - 3)	111,247,315
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos presupuestarios	75,278,374
2. Menos egresos presupuestarios no contables	15,131
Mobiliario y equipo de administración	0
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	0

CUENTA PÚBLICA 2020

CONCILIACIÓN CONTABLE-PRESUPUESTARIA DEL 1° DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020 (Pesos)

Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	0
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros egresos presupuestarios no contables	15,131
3. Más gastos contables no presupuestarios	8,288,147
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	7,945,722
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 presupuestarios	342,425
4. Total de gasto contable (4 = 1 - 2 + 3)	83,551,390