

CIATEQ, A.C.
CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
AL
31 DE DICIEMBRE DE 2019

CIATEQ, A.C.
CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
QUERÉTARO, QRO.

ÍNDICE

Anexos

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE LA
INFORMACIÓN FINANCIERA

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018:

| | |
|---|------------|
| De Actividades | “A” |
| De Situación Financiera | “B” |
| De Cambios en la Situación Financiera | “C” |
| De Variación en la Hacienda Pública | “D” |
| Analítico de Activo | “E” |
| Analítico de la Deuda y Otros Pasivos | “F” |
| De Flujo de Efectivo | “G” |
| Reporte de Patrimonio | “H” |
| Informe sobre Pasivos Contingentes | “I” |
| Notas a los Estados Financieros | “J” |
| <u>INFORMACIÓN ADICIONAL:</u> | |
| Conciliación Contable – Presupuestaria | “K” |



GÓMEZ
SÁNCHEZ-ALDANA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
A LA H. JUNTA DE GOBIERNO DEL
CIATEQ, A.C.
CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA**

OPINIÓN

Hemos auditado los estados financieros del **CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA, Entidad Paraestatal Asimilada al Régimen de Empresas de Participación Estatal Mayoritarias**, que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de **2019** y **2018**, y los estados de actividades, los estados de variación en la hacienda pública, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondiente al año terminado en dicha fecha; asimismo, el reporte de patrimonio y el informe sobre pasivos contingentes al 31 de diciembre de **2019** y **2018**, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, del **CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA, Entidad Paraestatal Asimilada al Régimen de Empresas de Participación Estatal Mayoritarias**, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS

Base de preparación contable y utilización de este informe:

Llamamos la atención sobre las notas a los estados financieros adjuntos, en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN Y DE LOS ENCARGADOS DEL GOBIERNO DE LA ENTIDAD SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas adjuntas a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

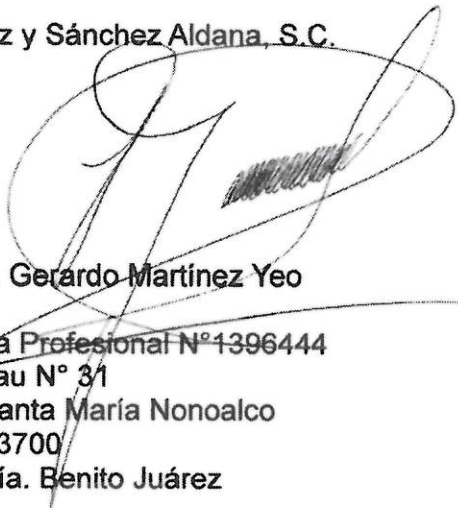
Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Gómez y Sánchez Aldana, S.C.



C.P.C. Gerardo Martínez Yeo
Socio
Cédula Profesional N° 1396444
Watteau N° 31
Col. Santa María Nonoalco
C.P. 03700
Alcaldía. Benito Juárez

Ciudad de México, a 06 de marzo de 2020.

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | |
| Ingresos de la Gestión | 193,304,573 | 193,304,573 | 447,330,230 |
| Impuestos | 0 | 0 | 257,809,243 |
| Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social | 0 | 0 | 37,263,720 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 152,257,267 |
| Derechos | 0 | 0 | 2,375,636 |
| Productos | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes | 0 | 0 | 0 |
| de Liquidación o Pago | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados | 0 | 0 | 0 |
| de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados | 0 | 0 | 0 |
| de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 3,875,392 | 3,875,392 | 2,375,636 |
| Ingresos Financieros | 0 | 0 | 0 |
| Incremento por Variación de Inventarios | 0 | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro | 0 | 0 | 0 |
| u Obsolescencia | 0 | 0 | 0 |
| Disminución del Exceso de Provisiones | 0 | 0 | 0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 | 0 | 0 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 444,180,983 | 444,180,983 | 447,330,230 |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | | |
| Gastos de Funcionamiento | 10,570,232 | 10,570,232 | 27,922,878 |
| Servicios Personales | 0 | 0 | 26,307,282 |
| Materiales y Suministros | 0 | 0 | 0 |
| Servicios Generales | 0 | 0 | 0 |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 |
| Intereses de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 |
| Comisiones de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 |
| Gastos de la Deuda Pública | 0 | 0 | 0 |
| Costo por Coberturas | 0 | 0 | 0 |
| Apoyos Financieros | 0 | 0 | 0 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 31,125,499 | 31,125,499 | 0 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y | 0 | 0 | 0 |
| Amortizaciones | 0 | 0 | 0 |
| Provisiones | 0 | 0 | 0 |
| Disminución de Inventarios | 0 | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o | 0 | 0 | 0 |
| Deterioro y Obsolescencia | 0 | 0 | 0 |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | 0 | 0 | 0 |
| Otros gastos | 0 | 0 | 0 |
| Inversión Pública | -20,555,267 | -20,555,267 | 1,615,596 |
| Inversión Pública no Capitalizable | 0 | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 385,253,427 | 385,253,427 | 477,628,744 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -47,851,256 | -47,851,256 | -33,447,761 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Subsidiarios son verídicos, completos, correctos y son responsabilidad del emisor.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| ACTIVO | | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--|--|--------------------|
| Activo Circulante | | | | | |
| Efectivo y Equivalentes | 54,679,431 | 211,840,449 | | | 47,306,522 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 41,099,256 | 46,203,186 | | | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 12,069,673 | 419,035 | | | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | | | 0 |
| Almacenes | 334,528 | 2,474,878 | | | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -9,051,078 | -3,870,171 | | | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | | | 0 |
| Total de Activos Circulantes | 99,131,810 | 257,067,377 | | | 47,306,522 |
| Activo No Circulante | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 10,462,180 | 2,700,363 | | | 0 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | | | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 330,175,178 | 309,326,859 | | | 0 |
| Bienes Muebles | 390,066,102 | 291,583,911 | | | 0 |
| Activos Intangibles | 1,600,000 | 1,600,000 | | | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -360,173,816 | -334,245,282 | | | 0 |
| Activos Diferidos | 7,259,976 | 6,088,760 | | | 31,103,954 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | | | 365,068 |
| Total de Activos No Circulantes | 379,389,620 | 277,054,611 | | | 31,469,022 |
| Total del Activo | 478,521,430 | 534,121,988 | | | 78,775,544 |
| | | | | | 205,142,706 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | | | | |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | | | | |
| Aportaciones | | | | | 470,253,135 |
| Donaciones de Capital | | | | | 211,861,496 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | | | | | 258,391,639 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | | | | 0 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | | | -70,507,249 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | -47,851,256 |
| Revalúos | | | | | -138,117,970 |
| Reservas | | | | | 115,461,977 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | | | | 0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | 0 |
| Total Hacienda Pública/ Patrimonio | | | | | 399,745,886 |
| Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio | | | | | 478,521,430 |
| | | | | | 534,121,988 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y Anexos son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

MARCO ANTONIO RAMÍREZ MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

ROBERTO JOSÉ GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Entre Público:

CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| ACTIVO | 195,514,739 | 139,914,181 | PASIVO | 31,097,870 | 157,465,032 |
|---|--------------------|--------------------|---|--------------------|--------------------|
| Activo Circulante | 169,586,205 | 11,650,638 | Pasivo Circulante | 0 | 19,855,990 |
| Efectivo y Equivalentes | 157,161,018 | 0 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 0 | 19,855,990 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,103,930 | 0 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 0 | 11,650,638 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Inventarios | 0 | 0 | Títulos y Valores a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Almacenes | 2,140,350 | 0 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 5,180,907 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | Provisiones a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 25,928,534 | 128,263,543 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 0 | 0 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0 | 7,761,817 | Pasivo No Circulante | 31,097,870 | 137,609,042 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 20,848,319 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 98,482,191 | Deuda Pública a Largo Plazo | 0 | 0 |
| Activos Intangibles | 0 | 0 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 0 | 137,609,042 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 25,928,534 | 0 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | 30,732,802 | 0 |
| Activos Diferidos | 0 | 1,171,216 | Provisiones a Largo Plazo | 365,068 | 0 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 118,617,860 | 47,851,256 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 118,617,860 | 0 |
| | | | Aportaciones | 30,531,641 | 0 |
| | | | Donaciones de Capital | 88,086,219 | 0 |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 0 | 47,851,256 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 14,403,495 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 33,447,761 |
| | | | Revalúos | 0 | 0 |
| | | | Reservas | 0 | 0 |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 0 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | 0 | 0 |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | 0 | 0 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Movimientos son verídicos, correctos y son responsabilidad del emisor.

Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRAPAGA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL

Elaboró: C. MARÍA BRISNO DÍAZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|--|--|---|--|--------------------|
| Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018 | 351,635,275 | | | | 351,635,275 |
| Aportaciones | 181,329,855 | | | | 181,329,855 |
| Donaciones de Capital | 170,305,420 | | | | 170,305,420 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2018 | | 10,791,768 | -33,447,761 | | -22,655,993 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | -104,670,209 | -33,447,761 | | -33,447,761 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 115,461,977 | | | -104,670,209 |
| Revalúos | | 0 | | | 115,461,977 |
| Reservas | | 0 | | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | | 0 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018 | 351,635,275 | 10,791,768 | -33,447,761 | 0 | 328,979,282 |
| Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019 | 118,617,860 | | | | 118,617,860 |
| Aportaciones | 30,531,641 | | | | 30,531,641 |
| Donaciones de Capital | 88,086,219 | | | | 88,086,219 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | 0 | | | | 0 |
| Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019 | | -33,447,761 | -14,403,495 | | -47,851,256 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | -47,851,256 | -14,403,495 | | -47,851,256 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 33,447,761 | | | -47,851,256 |
| Revalúos | | 0 | | | 0 |
| Reservas | | 0 | | | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 0 | | | 0 |
| Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019 | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | 0 | 0 |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | 0 | 0 |
| Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019 | 470,253,135 | -22,655,993 | -47,851,256 | 0 | 399,745,886 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRAPAGA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. MARÍA BRISEÑO DÍAZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | Saldo Inicial | Cargas del Periodo | Abonos del Periodo | Saldo Final | Variación del Periodo |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------------|
| ACTIVO | 534,121,988 | 3,688,749,313 | 3,744,349,871 | 478,521,430 | -55,600,558 |
| Activo Circulante | 257,067,377 | 3,397,791,727 | 3,555,727,294 | 99,131,810 | -157,935,567 |
| Efectivo y Equivalentes | 211,840,449 | 2,220,762,325 | 2,377,923,343 | 54,679,431 | -157,161,018 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 46,203,186 | 536,213,501 | 541,317,431 | 41,099,256 | -5,103,930 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 419,035 | 265,880,941 | 254,230,303 | 12,069,673 | 11,650,638 |
| Inventarios | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Almacenes | 2,474,878 | 374,840,625 | 376,980,975 | 334,528 | -2,140,350 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | -3,870,171 | 94,335 | 5,275,242 | -9,051,078 | -5,180,907 |
| Otros Activos Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Activo No Circulante | 277,054,611 | 290,957,586 | 188,622,577 | 379,389,620 | 102,335,009 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 2,700,363 | 9,102,339 | 1,340,522 | 10,462,180 | 7,761,817 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 309,326,859 | 20,848,319 | 0 | 330,175,178 | 20,848,319 |
| Bienes Muebles | 291,583,911 | 251,276,255 | 152,794,064 | 390,066,102 | 98,482,191 |
| Activos Intangibles | 1,600,000 | 0 | 0 | 1,600,000 | 0 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | -334,245,282 | 0 | 25,928,534 | -360,173,816 | -25,928,534 |
| Activos Diferidos | 6,088,760 | 9,730,673 | 8,559,457 | 7,259,976 | 1,171,216 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Otros Activos no Circulantes | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRAPAGA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C. PATRICIA BRISEÑO DÍAZ
DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | Moneda de Contratación | Institución o País Acreditador | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Corto Plazo | | | 0 | 0 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | | | 0 | 0 |
| Deuda Bilateral | | | 0 | 0 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| Subtotal Largo Plazo | | | 0 | 0 |
| Otros Pasivos | | | | |
| Total Deuda y Otros Pasivos | MONEDA NACIONAL | MEXICO | 205,142,706 | 78,775,544 |
| | | | 205,142,706 | 78,775,544 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: DK LUIS GERARDO TRAPAGA MARTINEZ
 DIRECTOR GENERAL



Elaboró: CP LIC. MARIA BRISENO DIAZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
(PESOS)

Entre Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| | 2019 | 2018 | 2018 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | |
| Origen | 337,402,171 | 444,180,983 | 0 |
| Impuestos | 0 | 0 | 0 |
| Cuotas Y Aportaciones De Seguridad Social | 0 | 0 | 0 |
| Contribuciones de Mejoras | 0 | 0 | 0 |
| Derechos | 0 | 0 | 0 |
| Productos | 0 | 0 | 0 |
| Aprovechamientos | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 0 | 0 | 0 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de | 85,903,590 | 193,304,573 | 20,848,319 |
| Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes | 0 | 0 | 98,482,191 |
| de Liquidación o Pago | 0 | 0 | 13,355,449 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados | 0 | 0 | -132,685,959 |
| de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | 248,075,230 | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y | 3,423,351 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Operación | 0 | 0 | 0 |
| Aplicación | 354,127,928 | 451,321,462 | 1,815,120 |
| Servicios Personales | 237,723,113 | 257,809,243 | 0 |
| Materiales y Suministros | 21,434,529 | 37,263,720 | 0 |
| Servicios Generales | 113,812,648 | 152,257,267 | 0 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | 0 | 0 | 0 |
| Subsidios y Subvenciones | 0 | 0 | 0 |
| Ayudas Sociales | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y Jubilaciones | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias a la Seguridad Social | 0 | 0 | 0 |
| Donativos | 0 | 0 | 0 |
| Transferencias al Exterior | 0 | 0 | 0 |
| Participaciones | 0 | 0 | 0 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 |
| Convenios | 0 | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Operación | -18,842,362 | 3,991,232 | 0 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | -16,725,757 | -7,140,479 | 50,222,213 |
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | | |
| Origen | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 0 | 0 |
| Bienes Muebles | 0 | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Inversión | 0 | 0 | 0 |
| Aplicación | | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0 | 132,685,959 | 1,828,744 |
| Bienes Muebles | 0 | 20,848,319 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | 193,304,573 | 98,482,191 | 1,828,744 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | 0 | -132,685,959 | 48,393,469 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | | |
| Origen | 247,001,018 | 0 | 1,815,120 |
| Endeudamiento Neto | 3,875,392 | 0 | 0 |
| Interno | 0 | 0 | 0 |
| Externo | 0 | 0 | 0 |
| Otros Orígenes de Financiamiento | 451,321,462 | 0 | 0 |
| Aplicación | | | |
| Servicios de la Deuda | 257,809,243 | 7,749,302 | 109,947,366 |
| Interno | 37,263,720 | 0 | 0 |
| Externo | 152,257,267 | 0 | 0 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | 0 | 0 | 0 |
| Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 0 | -7,749,302 | -108,132,246 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 0 | -157,161,018 | -66,879,256 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | 0 | 211,840,449 | 278,719,705 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | 0 | 54,679,431 | 211,840,449 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

MANUEL DEL VALLE GARCÍA
DIRECTOR GENERAL

EMERSON VILLALBA MARTÍNEZ
SUB DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
(PESOS)


Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | Monto |
|--|-------------|
| Total de Patrimonio del ente público | 399,745,886 |
| % del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 100.00 |
| Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo | 399,745,886 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTÍNEZ
DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental relacionado con el Informe sobre Pasivos Contingentes, la incorporación de los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

| Concepto | 2019 |
|--------------------|---------------------|
| Demandas Laborales | 13,749,488.0 |
| Total | 13,749,488.0 |

Demandas Laborales

CIATEQ está litigando 19 asuntos laborales ante diversos juzgados de la República Mexicana por un importe estimado de 13,749,488.



Autorizó DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTÍNEZ
Cargo DIRECTOR GENERAL



Elaboró LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ
Cargo DIRECTORA ADMINISTRATIVA

CIATEQ, A.C. CENTRO DE TECNOLOGÍA AVANZADA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

➤ I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

❖ Activo

1. Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos) | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (Pesos) | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | 2019 | 2018 |
| Caja | 0.0 | 0.0 |
| Bancos/Tesorería | 15,211,115.0 | 5,944,065.0 |
| Inversiones en Valores | 20,271,419.0 | 57,861,148.0 |
| Depósitos en Administración | 19,196,897.0 | 148,035,236.0 |
| Total Efectivo y Equivalentes | 54,679,431.0 | 211,840,449.0 |

Fondo Fijo de Caja

Está compuesto por el efectivo disponible, con la finalidad de cubrir gastos menores.

Bancos/Tesorería

Corresponde a los recursos disponibles para cubrir las obligaciones de pago a terceros.

Los rendimientos generados en las cuentas bancarias por recursos fiscales se enteran a la Tesorería de la Federación dentro de los 10 días naturales del mes siguiente de su generación.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

BANCOS/TESORERÍA
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|
| BBVA Bancomer, S.A. | 8,417,932.0 | -223,135.0 |
| Banco Santander Mexicano, S.A. | 3,099,934.0 | 1,726,233.0 |
| Banco Regional de Monterrey S.A. | 101,374.0 | 100,342.0 |
| BBVA Bancomer, S.A. Dólares | 3,591,875.0 | 4,340,625.0 |
| Suma Bancos/Tesorería | 15,211,115.0 | 5,944,065.0 |

El aumento se debió para garantizar disponibilidad de recurso en los primeros días de enero 2020 para efectos de cubrir los compromisos con los proveedores y las liquidaciones al personal.

Inversiones en Valores

Su saldo representa el monto las disponibilidades financieras del Centro que se mantienen en inversiones hasta en tanto son aplicadas para cubrir los compromisos a corto plazo.

Las inversiones en valores están realizadas en instituciones de crédito y sociedades operadoras de inversión de bajo riesgo, en papel gubernamental (calificación AAA), con vencimiento diario.

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Bancomer, S.A. | 20,268,181.0 | 48,686,287.0 |
| Allianz Fondika, S.A. de C.V. | 3,238.0 | 3,001.0 |
| Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V. | 0.0 | 9,171,860.0 |
| Suma Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 20,271,419.0 | 57,861,148.0 |

Con el propósito de tener disponibilidad inmediata en las cuentas bancarias para el pago de los compromisos del Centro al 31 de diciembre de 2019, hay una disminución en las inversiones temporales en comparación con 2018, adicional a la baja de los ingresos por venta de servicios.

Depósitos de Fondos de Terceros en Administración

Representa el monto de los recursos provenientes de fondos mixtos, sectoriales e institucionales obtenidos por la participación del Centro en las convocatorias emitidas por el Gobierno Federal y CONACYT. Las cuentas bancarias aperturadas durante 2019 fueron 3.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

DEPÓSITOS EN ADMINISTRACIÓN

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|----------------------|
| BBVA Bancomer, S.A. | 15,825,382.0 | 105,129,721.0 |
| Banco Santander Mexicano, S.A. | 3,366,586.0 | 39,778,827.0 |
| Banco Regional de Monterrey S.A. | * | 4,929.0 |
| Suma Depósitos en Administración | 19,196,897.0 | 148,035,236.0 |

La variación se debió al cierre de 5 proyectos financiados con fondos mixtos, sectoriales e institucionales de CONACYT.

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES A CORTO PLAZO

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo | 33,047,582.0 | 31,810,404.0 |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo | 2,075,443.0 | 9,681,701.0 |
| Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,976,231.0 | 4,711,081.0 |
| Total Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | 41,099,256.0 | 46,203,186.0 |

Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Cuentas por cobrar por venta de servicios | 31,171,463.0 | 31,810,404.0 |
| Cuentas por cobrar a la federación | 1,876,119.0 | 0.0 |
| Suma Cuentas y Documentos por Cobrar a Corto Plazo | 33,047,582.0 | 31,810,404.0 |

Cuentas por cobrar por venta de servicios

Este saldo corresponde a las cuentas por cobrar derivadas de los ingresos por la venta de servicios de desarrollo y asistencia tecnológica, así como los servicios de posgrado efectuados a los diversos clientes.

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019 los principales clientes fueron: EKIDE DE MEXICO, S.A. DE C.V., SERVICIOS MULTIPLES DE BURGOS, S.A. DE C.V., ZF SUSPENSION TECHNOLOGY GUADALAJARA, S.A. DE C.V., ZF CHASSIS TECHNOLOGY S.A. DE C.V., AEROPUERTO DE SAN JOSÉ DEL CABO, S.A. DE C.V., CONCESIONES INTEGRALES, S.A. DE C.V.

La integración por antigüedad de saldos con los Clientes al 31 de diciembre de 2019 es la siguiente:

ANTIGÜEDAD DE SALDOS CON CLIENTES

(Pesos)

| Concepto | A 90 DÍAS | A 180 DÍAS | A 365 DÍAS | MAYOR A 365 DÍAS | TOTAL |
|----------|--------------|------------|------------|------------------|--------------|
| Clientes | 13,129,786.0 | 0.0 | 0.0 | 18,041,677.0 | 31,171,463.0 |

Del importe mayor a 365 días existen cuentas por cobrar mayor a 5 años por un importe de \$6,088,743, sin que exista posible factibilidad de cobro. En 2019 se incrementó la reserva por la cantidad de \$5,228,074.

Cuentas por cobrar a la federación

Al 31 de diciembre de 2019 está pendiente de recibir por parte de la Tesorería de Federación la cantidad de \$1,466,875, correspondientes a una ampliación líquida para cubrir las prestaciones socioeconómicas al personal científico y tecnológico y administrativo y de apoyo según folio de adecuación 2019-38-90A-485, así como la cantidad de \$409,204 correspondientes a una ampliación líquida para cubrir la actualización al tabulador de sueldos y salarios del personal con menores ingresos según folio de adecuación 2019-38-90A-492.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO

(Pesos)

| Concepto | 2018 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Funcionarios y Empleados | 184,465.0 | 28,369.0 |
| Responsabilidades | 134,940.0 | 134,940.0 |
| Otros Deudores Diversos | 9,362,296.0 | 1,912,134.0 |
| Suma Deudores Diversos por Cobrar a Corto plazo | 9,681,701.0 | 2,075,443.0 |

Otros Deudores Diversos

La disminución obedece principalmente a que los recursos amparados con un recibo expedido al Fondo Sectorial para la investigación, el Desarrollo y la Innovación Tecnológica en Turismo expedido en el 2018 fue recibido en el ejercicio de 2019 por la cantidad de \$ 3,490,650.

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

(Pesos)

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| Impuestos por recuperar | 5,976,231.0 | 4,711,081.0 |
| Suma Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 5,976,231.0 | 4,711,081.0 |

Impuestos por Recuperar

El saldo de impuestos por recuperar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponde al impuesto al valor agregado pendiente de acreditar por \$5,976,231 y \$4,711,081 respectivamente, originados de las operaciones de adquisiciones de bienes y servicios realizadas por la entidad con recursos propios. El impuesto al Valor Agregado (IVA) pagado en las erogaciones o en la importación con recursos recibidos por la Federación, se considera como impuesto no acreditable para el Centro, por lo tanto no forman parte de este rubro.

3.Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

(Pesos)

| | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|------------------|
| Anticipo a proveedores | 634,479.0 | 347,999.0 |
| Otros Derechos a Recibir Bienes y Servicios | 11,435,194.0 | 71,036.0 |
| Suma Derechos a Recibir Bienes y Servicios | 12,069,673.0 | 419,035.0 |

Anticipo de proveedores

El saldo corresponde a Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes, provenientes de recursos de fondos en administración.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

| ANTICIPO A PROVEEDORES (Pesos) | | | |
|---|------------------|------------------|--|
| Concepto | 2019 | 2018 | |
| Soluciones Tecnológicas en Bioenergía, S.A. de C.V. | 0.0 | 279,370.0 | |
| AB Green Constructora e Integradora de Ecotecnologías | 0.0 | 68,629.0 | |
| NDT LATINOAMERICA, S.A. de C.V. | 634,479.0 | 0.0 | |
| Suma Anticipo a Proveedores | 634,479.0 | 347,999.0 | |

Otros derechos a recibir bienes o servicios

El saldo de \$11,445,586.0 al 31 de diciembre de 2019 representan las erogaciones efectuadas con recursos de los Fondos mixtos, sectoriales e institucionales de CONACTY, pendientes de aplicar contra la cuenta de Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo en el pasivo no circulante.

Los gastos efectuados con recursos provenientes de fondos en administración se registran en el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios, posteriormente el acumulado de estos gastos se aplican contra la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo en el pasivo no circulante.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. Almacén

Representa el valor de las existencias de materiales y suministros de consumo, para el desempeño de las actividades del Centro.

El método de valuación utilizado es el de costo de adquisición, ya que representa el costo real que impacta en cada proyecto específico.

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

ALMACEN
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|------------------|--------------------|
| Materiales y útiles de oficina | 17,493.0 | 19,783.0 |
| Materiales y útiles de impresión y reproducción | 0.0 | 16,634.0 |
| Productos minerales no metálicos | 0.0 | 9,894.0 |
| Material eléctrico y electrónico | 51,790.0 | 226,176.0 |
| Otros materiales y artículos de construcción y reparación | 80,377.0 | 210,729.0 |
| Productos químicos básicos | 6,858.0 | 404,942.0 |
| Materiales, accesorios y suministros de laboratorio | 11,174.0 | 1,974.0 |
| Prendas de protección personal | 6,094.0 | 6,247.0 |
| Herramientas menores | 29,445.0 | 63,803.0 |
| Refacciones y accesorios para equipo de computo | 1,074.0 | 1,328.0 |
| Refacciones y accesorios menores de equipo de laboratorio | 0.0 | 0.0 |
| Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros | 29,501.0 | 758,996.0 |
| Productos metálicos y a base de minerales no metálicos | 91,062.0 | 574,601.0 |
| Otros productos como materia prima | 9,660.0 | 179,771.0 |
| Suma Almacén | 334,528.0 | 2,474,878.0 |

La disminución se debió al consumo de los bienes en los proyectos vigentes durante el año de 2019

5. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

La estimación de las cuentas incobrables está determinada de conformidad con el Manual, normas y bases para cancelar adeudos a cargo de terceros y a favor de la entidad paraestatal CIATEQ, A.C.

CUENTA PÚBLICA 2019

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------|-----------|
| Turborreactores, S.A. de C.V. | 81,651.0 | 81,651.0 |
| Manufacturas GCI, S.A. de C.V. | 102,633.0 | 102,633.0 |
| Inexplast, S. de R.L. M.I. | 417,507.0 | 417,507.0 |
| Rotoplas | 175,649.0 | 175,649.0 |
| Qualysis, S.A. de C.V. | 197,771.0 | 197,771.0 |
| Ciaac Rotoplas | 71,070.0 | 71,070.0 |
| GEA POWER COOLING DE MEXICO S.A. de C.V. | 82,800.0 | 82,800.0 |
| Productora de Tabique | 190,525.0 | 190,525.0 |
| Comisión de Agua Potable y Alcantarillado | 132,264.0 | 132,264.0 |
| Hernández Toledo Lopez | 122,180.0 | 122,180.0 |
| COSOL-Construction Solutions, S.A. de C.V. | 171,477.0 | 171,477.0 |
| Diseño de Maquinaria de Transformación | 90,391.0 | 90,391.0 |
| Grupo Industrial CYF, S.A. de C.V. | 259,421.0 | 353,756.0 |
| Ma. Del Rocio Lopez Morales | 57,202.0 | 57,202.0 |
| Manufactura Plástica Tulti, S.A de C.V. | 750,834.0 | 36,770.0 |
| Moto Diesel Mexicana, S.A. de C.V. | 367,723.0 | 367,723.0 |
| Outsourcing Engineering | 57,177.0 | 57,177.0 |
| Plásticos del Golfo Sur, S.A. de C.V. | 414,154.0 | 384,776.0 |
| Ceisa Ingeniería, S.A de C.V. | 237,220.0 | 237,220.0 |
| App ready Pos, SAPI, S.A. de C.V. | 221,138.0 | 221,138.0 |
| Mission Hills, S.A. de C.V. | 85,840.0 | 85,840.0 |
| GESTAMP MEXICO, S.A. de C.V. | 244,296.0 | 0.0 |
| Graham Packaging Plastic Products | 34,752.0 | 0.0 |
| Tecnología Aplicada En Exploración | 863,024.0 | 0.0 |
| Transportes Urbanos Los Angeles | 714,643.0 | 0.0 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Centro De Conocimiento Emprendor | 461,924.0 | 0.0 |
| PROFASAC, S.C. | 64,882.0 | 0.0 |
| P.O.S. 4SURE, S de R.L. de C.V. | 1,233,122.0 | 0.0 |
| Construcción, Mantenimiento y | 37,932.0 | 0.0 |
| ARVENSI, S.A. de C.V. | 831,968.0 | 0.0 |
| Otras cuentas incobrables | 277,908.0 | 232,651.0 |
| Suma Estimación por Perdida o Deterioro de Activos Circulantes | 9,051,078.0 | 3,870,171.0 |

En 2019 esta reserva se incrementó por la cantidad \$5,228,074.

6. Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El saldo de Inversiones Financieras corresponde al Fideicomiso creado mediante un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico con ingresos autogenerados por la venta de bienes y servicios especializados, con fundamento en el artículo 23 de la Ley de Ciencia y Tecnología, así como el Fideicomiso creado como reserva para cubrir las obligaciones laborales por beneficios a los empleados en el futuro.

Durante 2019 se realizaron aportaciones al Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico por un importe de \$8,523,585.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|------------------|
| Fideicomiso de Ciencia y Tecnología | 10,097,113 | 2,329,211 |
| Fideicomiso por obligaciones laborales | 365,067 | 371,152 |
| Suma Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 10,462,180 | 2,700,363 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las inversiones en Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles son bienes propiedad del Centro, cuyo propósito es utilizarlos en la realización de las operaciones para el cumplimiento de su objeto social, estos activos están integrados por Terrenos y Edificios No Habitacionales, Mobiliario y Equipo, Mobiliario y Equipo Educativo, Equipo Instrumental de Laboratorio, Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, los cuales se valúan a su costo de adquisición o donación, según sea el caso.

Reexpresión

De conformidad con lo establecido en la norma de Información Financiera Gubernamental General para el sector Paraestatal NIFGG SP 04 "Reexpresión", a partir del año 2008 ya no se actualizo el valor de los activos fijos para efectos de Contabilidad Inflacionaria incorporada a los estados financieros. Lo anterior, debido a que dicha norma establece que la inflación acumulada en el país está controlada cuando en los tres ejercicios anuales anteriores es menor al 26% (promedio anual de 8%), existiendo en este caso un entorno Económico no Inflacionario, motivo por el cual únicamente se mantiene en la contabilidad los montos de actualización de los activos y depreciación reconocidos hasta el 31 de diciembre de 2007. Desde el 1 de enero de 2015 al 31 de diciembre de 2018 no ha existido entorno inflacionario según la norma antes citada.

Depreciación de los Bienes Inmuebles y Muebles

La depreciación del ejercicio se determina por el método de línea recta, a partir del mes siguiente a su adquisición sobre los valores históricos, aplicando los porcentajes de depreciación estimados de vida útil, que se detallan a continuación:

PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN (Pesos)

| Concepto | Tasa de Depreciación |
|---|----------------------|
| Edificios No Habitacionales | 5% |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 30% |
| Equipo Instrumental de Laboratorio | 10% |
| Equipo de Transporte | 25% |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10% |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10% |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10% |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 35% |

7. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La inversión en Bienes Inmuebles al 31 de diciembre de 2019 y 2018 se integra como sigue:

BIENES INMUEBLES INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Terrenos | 82,601,441.0 | 82,601,441.0 |
| Viviendas | 0.0 | 0.0 |
| Edificios No Habitacionales | 215,783,658.0 | 194,935,339.0 |
| Otros bienes inmuebles | 0.0 | 0.0 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 298,385,099.0 | 277,536,780.0 |
| Infraestructura | 0.0 | 0.0 |
| Subtotal Infraestructura | 0.0 | 0.0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 0.0 | 0.0 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 31,790,079.0 | 31,790,079.0 |
| Subtotal de Construcciones en Proceso | 31,790,079.0 | 31,790,079.0 |
| Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 330,175,178.0 | 309,326,859.0 |

CONCILIACION INMUEBLES VALOR HISTORICO

(Pesos)

| Registro Contable | Valor de la relación de bienes Inmuebles | Conciliación |
|-------------------|--|--------------|
| | 228,524,232.0 | 0 |

CUENTA PÚBLICA 2019

El valor histórico al 31 de diciembre 2019 y 2018 de los terrenos y edificios se integra como sigue:

Terrenos

TERRENOS (Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| Unidad Retablo | 26,888,057.0 | 26,888,057.0 |
| Unidad Bernardo Quintana | 9,721,026.0 | 9,721,026.0 |
| Unidad San Luis Potosí | 5,184,173.0 | 5,184,173.0 |
| Unidad Aguascalientes | 1,481,869.0 | 1,481,869.0 |
| Unidad Estado de México | 22,708,296.0 | 22,708,296.0 |
| Unidad Tabasco | 7,422,124.0 | 7,422,124.0 |
| Suma Terrenos | 73,405,545.0 | 73,405,545.0 |

Mediante instrumento público número 79 volumen II del 13 de julio de 2016, el Titular de la notaría 34 del estado de Tabasco Lic. Félix Jorge David González, celebró el contrato de donación entre el FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE TABASCO como donante y CIATEQ, A.C. como donataria, en el cual consistió en la donación de un terreno de 5,063.84 m², localizado en el Fraccionamiento Industrial denominado "Tabasco Business Center" del municipio de Cunduacán, Tabasco, con el propósito de desarrollar el proyecto denominado "Diseño, Construcción y Puesta en marcha de una Planta Integral de Biodiesel con Cultivo Acelerado de Microalgas" y cuyo valor del terreno ascendió a \$7,422,124.

Edificios No habitacionales

EDIFICIOS NO HABITACIONALES (Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Unidad Retablo | 20,015,191.0 | 20,015,191.0 |
| Unidad Bernardo Quintana | 46,975,122.0 | 46,975,122.0 |
| Unidad San Luis Potosí | 31,777,086.0 | 10,928,767.0 |
| Unidad Aguascalientes | 10,939,704.0 | 10,939,704.0 |
| Unidad Estado de México | 45,411,583.0 | 45,411,583.0 |
| Suma Edificios No Habitacionales | 155,118,686.0 | 134,270,367.0 |

En el mes de noviembre de 2019 se obtuvo por parte del Fondo Institucional de Fomento Regional para el Desarrollo Científico, Tecnológico y de Innovación (FORDECYT) el oficio de conclusión del proyecto 280328 denominado "Desarrollo de Infraestructura y Recursos Humanos para la disminución de dependencia extranjera en materia de moldes troqueles y herramientas para los sectores automotriz, autopartes, electrodomésticos y metalmecánico en la región Centro-Norte" del cual se obtuvieron recursos para el fortalecimiento de la infraestructura de la unidad de San Luis Potosí, cuyo costo de capitalización ascendió a la cantidad de \$20,848,319.0

8. Bienes Muebles

BIENES MUEBLES (Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 47,160,555.0 | 37,735,530.0 |
| Mobiliario y Educativo y Recreativo | 18,200,554.0 | 280,811.0 |
| Equipo Instrumental de Laboratorio | 86,617,849.0 | 84,940,551.0 |
| Vehículos y Equipo de transporte | 4,859,447.0 | 4,859,447.0 |
| Equipo de Defensa y Seguridad | 0.0 | 0.0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 233,227,697.0 | 163,767,572.0 |
| Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos | 0.0 | 0.0 |
| Activos Biológicos | 0.0 | 0.0 |
| Suma de Bienes Muebles | 390,066,103.0 | 291,583,911.0 |

| Registro Contable (A) | Valor Reexpresado | Activos en Proceso | Total | Valor de la Relación de Bienes Muebles (B) | Conciliación (A-B) |
|-----------------------|-------------------|--------------------|---------------|--|--------------------|
| 336,730,138.0 | 51,356,201.0 | 1,979,764.0 | 390,066,103.0 | 336,730,138.0 | 0.0 |

Los activos fijos se encuentran físicamente en diferentes establecimientos dentro del territorio nacional, donde CIATEQ lleva a cabo operaciones; como son Queretaro, San Luis Potosí, Aguascalientes, Estado de México, Hidalgo, Tabasco y Jalisco, siendo la sede de Queretaro; la cual está ubicada en el Municipio del Marques, la que concentra la mayor parte de los activos fijos.

9. Depreciación y Amortización Acumulada

DEPRECIACION Y AMORTIZACION ACUMULADA

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Edificios No Habitacionales | 133,852,627.0 | 127,012,137.0 |
| Muebles de Oficina y Estantería | 17,613,559.0 | 16,403,085.0 |
| Equipo de Cómputo | 14,422,686.0 | 13,955,193.0 |
| Equipo Instrumental de Laboratorio | 68,765,896.0 | 60,491,956.0 |
| Equipo de transporte | 4,859,448.0 | 4,859,448.0 |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 84,055,053.0 | 77,535,511.0 |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 11,896,470.0 | 10,220,402.0 |
| Equipos y Aparatos Eléctricos | 3,299,668.0 | 2,469,239.0 |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 20,021,743.0 | 20,018,313.0 |
| Derechos de autor | 1,386,666.0 | 1,279,998.0 |
| Suma Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes | 360,173,816.0 | 334,245,282.0 |

El incremento en la depreciación del ejercicio 31 de diciembre 2019 y 2018 es como sigue:

DEPRECIACION DEL EJERCICIO

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Depreciación de bienes inmuebles | 6,840,490.7 | 6,920,351.0 |
| Depreciación de bienes muebles | 18,981,376.6 | 19,265,469.0 |
| Amortización de Activos Intangibles | 122,725.0 | 122,725.0 |
| Suma Depreciación del Ejercicio | 25,944,592.3 | 26,308,545.0 |

10. Activo Diferido

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

ACTIVOS DIFERIDOS

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otros activos Diferidos | 7,259,976.0 | 6,088,760.0 |
| Suma Activos Diferidos | 7,259,976.0 | 6,088,760.0 |

Otros activos Diferidos

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

OTROS ACTIVOS DIFERIDOS

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|---------------------|---------------------|
| Depósitos en garantía | 101,937.0 | 101,937.0 |
| Licencias de software (1) | 42,116,925.0 | 34,957,780.0 |
| Seguros pagados por anticipado | 308,580.0 | 2,696,055.0 |
| Gastos de instalación (2) | 3,139,709.0 | 3,139,709.0 |
| Suma | 45,667,151.0 | 40,895,481.0 |
| Amortización Acumulada Licencias de software | 35,774,304.0 | 32,296,574.0 |
| Amortización Acumulada Gastos de instalación | 2,632,871.0 | 2,510,147.0 |
| Suma Amortización Acumulada | 38,407,175.0 | 34,806,721.0 |
| Suma Otros Activos Diferidos | 7,259,976.0 | 6,088,760.0 |

- (1) Corresponde a los pagos realizados para la adquisición de licencias de software, las cuales se amortizan conforme a su periodo de vigencia.
- (2) Corresponde a los gastos de instalación por las adaptaciones que se realizaron a los inmuebles del Centro, los cuales se amortizan bajo el método de línea recta aplicando una tasa del 5% anual.

❖ Pasivo

11. Cuentas por Pagar a corto Plazo

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Proveedores | 33,677,306.0 | 54,177,894.0 |
| Retenciones y contribuciones por pagar | 5,096,117.0 | 4,592,061.0 |
| Retenciones del Sistema de Seguridad Social | 77,196.0 | 75,958.0 |
| Impuestos y Derechos por pagar | 4,350,125.0 | 5,179,148.0 |
| Impuesto sobre Nómina y otros | 110,299.0 | 114,103.0 |
| Otras Retenciones y Contribuciones | 28,738.0 | 9,963.0 |
| Otras Cuentas por Pagar | 3,966,741.0 | 3,013,385.0 |
| Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 47,306,522.0 | 67,162,512.0 |

Proveedores

El saldo representa el compromiso de pago por las adquisiciones de bienes y servicios para la operación de los proyectos del Centro.

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 y 2018 tienen una antigüedad menor de 90 días.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2019

PROVEEDORES (Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| Proveedores Nacionales (1) | 32,991,127.0 | 53,335,585.0 |
| Proveedores Extranjeros (1) | 686,179.0 | 842,309.0 |
| Suma Proveedores | 33,677,306.0 | 54,177,894.0 |

(1) El tipo de cambio al que se valuó la moneda extranjera fue de \$18.8452 al 31 de diciembre 2019 y de \$ 19.3850 a 2018, por cada dólar americano.

Retenciones y Contribuciones por Pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| ISR sobre Sueldos | 5,022,333.0 | 4,467,438.0 |
| Retención ISR | 34,339.0 | 59,706.0 |
| Retención IVA | 39,445.0 | 64,917.0 |
| Suma Retenciones y Contribuciones por Pagar | 5,096,117.0 | 4,592,061.0 |

Retenciones del Sistema de Seguridad Social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

RETENCIONES DE SEGURIDAD SOCIAL

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|-----------------|-----------------|
| 5% INFONAVIT y Amortizaciones | 77,196.0 | 75,958.0 |
| Suma Retenciones de Seguridad Social | 77,196.0 | 75,958.0 |

Impuestos y Derechos por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

IMPUESTOS Y DERECHOS POR PAGAR

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| IVA de Ventas | 4,350,125.0 | 5,179,148.0 |
| Suma Impuestos y Derechos por Pagar | 4,350,125.0 | 5,179,148.0 |

El IVA de ventas se refiere al efecto del procedimiento estipulado en los artículos 11,17 y 22 de la Ley del Impuesto al Valor Agregado, donde se hace referencia a que el impuesto se causará hasta el momento en que se cobren efectivamente las contraprestaciones; así mismo, el impuesto trasladado se acreditará hasta el momento en que se paguen las contraprestaciones.

Impuesto sobre Nómina y Otros

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

IMPUESTOS SOBRE NOMINA Y OTROS

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| Impuesto sobre Nómina y otros | 110,299.0 | 114,103.0 |
| Suma Impuestos y derechos por Pagar | 110,299.0 | 114,103.0 |

Otras Retenciones y Contribuciones

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|----------------|
| ISR No Deducibles | 28,738.0 | 9,964.0 |
| Suma Otras Retenciones y Contribuciones | 28,738.0 | 9,964.0 |

Otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Servicios Personales por Pagar (1) | 0.0 | 1,218.0 |
| American Express (2) | 51,533.0 | 55,985.0 |
| Varios (3) | 2,599,429.0 | 2,772,435.0 |
| Intereses de la Federación (4) | 108,155.0 | 183,747.0 |
| Suma Otras Cuentas por Pagar | 2,759,117.0 | 3,013,385.0 |

(1) El saldo representa el importe por pagar por concepto de liquidaciones de sueldos y salarios al personal de CIATEQ.

(2) Se refiere al pago de viáticos, gasolina y peajes realizados con las tarjetas corporativa American Express, los cuales se encuentran pendientes de pago.

(3) Corresponde principalmente al pago doble de un servicio efectuado por el CENTRO DE INGENIERIA AVANZADA por la cantidad de \$2,080,763, el cual se encuentra en proceso de devolución.

(4) Corresponde a los intereses ganados por inversiones a corto plazo provenientes de los recursos fiscales, los cuales se enteran a la Tesorería de la Federación durante los 10 primeros días naturales de cada mes.

12. Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a Largo Plazo

Se refiere a los recursos en administración recibidos mediante la firma de convenios de fondos mixtos y sectoriales e institucionales con CONACYT y gobiernos estatales que se encuentran en proceso de ejecución de los proyectos. A partir del año de 2018 se cambió el procedimiento para el registro de las operaciones con recursos de estos fondos mixtos, ahora tanto los ingresos como los gastos se registran en el balance, en cuentas de activo circulante y pasivo a largo a plazo.

Los proyectos vigentes al 31 de diciembre de 2019 son:

FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO

(Pesos)

| Proyecto | Concepto | 2019 |
|-----------|--|-------------|
| OEMSM3227 | Integración y consolidación de capacidades nacionales para desarrollo de pequeños aerogeneradores, mediante el diseño, construcción y pruebas exhaustivas de un aerogenerador con capacidad de 30 k.w. | 1,577,961.0 |
| OEMSM3228 | Desarrollo de aspas para pequeños aerogeneradores (hasta 50 k.w.) | 888,081.0 |
| FQPM05035 | Diseño, construcción y puesta en marcha de una planta piloto integral de 230,000 L/año de biodiesel con cultivo sustentable acelerado de microalgas. Fase I: Producción de biomasa. | 244,501.0 |
| FQPM36026 | Generación de estructuras celulares biocompatibles base titanio mediante manufactura aditiva y rociado térmico hvof. | 57,776.0 |
| FQSM05039 | Rehabilitación de sistema motriz y puesta en operación de antena eris. | 41,214.0 |
| FQTT25027 | Apoyo al proyecto 235133 "Desarrollo de un sistema de gestión energética para el uso eficiente de energía eléctrica en plantas industriales." | 1,246,849.0 |
| FQTT45070 | Diseño e implementación de un sistema de posicionamiento para antenas parabólicas que dan seguimiento a satélites desde estaciones terrenas a partir de una plataforma stewart tipo hexápodo. | 31,409.0 |
| FQPM16010 | Síntesis de monómeros telequímicos vía metátesis olefínica de compuestos de origen natural para la generación de polímeros biobasados. | 200,821.0 |
| FQPM17011 | Manufactura avanzada de caucho en solución mediante un proceso en continuo. | 641,336.0 |
| FESM37014 | Desarrollo de Sistemas de Enfriamiento Operados con Energía Solar | 6,033.0 |
| FISM37012 | Propuesta para la implementación del centro de tecnología e innovación en energías renovables del estado de Jalisco. | 1,925,997.0 |
| FOSM37028 | Desarrollo de un prototipo para trituración de chatarra metálica y pruebas en un entorno real y su integración dentro de un paquete tecnológico y plan de negocio para su transferencia. | 51,283.0 |
| FOSM37032 | Fortalecimiento de la línea de investigación y desarrollo tecnológico para la utilización de calor solar para procesos industriales (ship). | 174,578.0 |

CUENTA PÚBLICA 2019

| | | |
|-----------|---|---------------------|
| FHPM08017 | Consolidación del Consorcio de Innovación Textil y Manufactura 4.0 para el Desarrollo de Los Sectores Productivos del Estado de Hidalgo. | 183,518.0 |
| FJSM08011 | Consolidación del Consorcio de Energías Renovables (COER) de Centros Públicos de Investigación del CONACYT. | 4,616,186.0 |
| FJTT08008 | Consolidación del Consorcio de Innovación y Desarrollo en Electrónica Aplicada. | 2,558,727.0 |
| FJTT28039 | Centro de Innovación en Inteligencia Artificial para el Desarrollo de La Industria 4.0 del Estado de Jalisco. | 113,003.0 |
| FQPM37013 | MULTIMATERIAL, MULTILAYER, MULTIFUNCTIONAL, THERMO-STRUCTURAL COATING | 462,448.0 |
| FQPM38019 | OPTIMAL DESIGN AND MANUFACTURING OF NICKEL AND TITANIUM-BASED CELLULAR MATERIALS BY DIRECT METAL LASER SINTERING (DMILS) | 561,372.0 |
| FQPM38058 | Desarrollo de Prótesis de Cadera con Propiedades Físico-Mecánicas Controladas Mediante Manufactura Aditiva. | 193,683.0 |
| FQSM28058 | Diseño de un Proceso Integral y Sostenible para la Cosecha, Manejo y Aprovechamiento del Sargazo en las Costas de Quintana Roo. | 2,945,064.0 |
| FSIV08013 | Consolidación de las Operaciones en el Período de Arranque del Consorcio de Moldes, Troqueles y Herramientales (MTH). | 1,766,595.0 |
| FTIP46056 | Consorcio de Centros Públicos para la investigación aplicada, innovación y formación de recursos humanos de alto nivel en logística y distribución, energía y manufactura avanzada. | 5,290,119.0 |
| FTSM28057 | Desarrollo de un Modelo de Centro de Innovación y Negocios para el Sector Agroindustrial de Oaxaca, Etapa de Prueba. | 2,310,010.0 |
| FTTT08007 | Apoyo a la Consolidación del Consorcio CLEMA (Tabasco), Consorcio de Logística y Distribución, Energía y Manufactura Avanzada. | 2,954,636.0 |
| | Otros | 60,754.0 |
| | Suma Fondos y Bines de Terceros en Administración a Largo Plazo | 31,103,954.0 |

Los gastos efectuados con recursos provenientes de fondos en administración se registran en el rubro de otros derechos a recibir bienes o servicios en el activo circulante, posteriormente el acumulado de estos gastos se traspasan contra la cuenta de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo del pasivo no circulante, de conformidad con el numeral 21 de la guía contabilizadora del Manual de Contabilidad para el Sector Paraestatal.

13. Pasivos Diferidos

No existen Pasivos Diferidos que revelar.

➤ II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

❖ Ingresos de Gestión

Ingresos por venta de servicios

Corresponde a la venta de servicios, derivado de la oferta de proyectos de desarrollo tecnológico y de vinculación de las diferentes especialidades del Centro.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Los ingresos por transferencias del Gobierno Federal destinados para gasto corriente (Servicios Personales, Materiales y Suministros, Servicios Generales y Becas) se registran en la cuenta de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas del estado de actividades en el ejercicio en que se reciben, de acuerdo al presupuesto anual autorizado por el Congreso de la Unión, notificado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Coordinadora de Sector (CONACYT), en cumplimiento a la "Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP-02" "Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades".

Conforme a esta norma si el saldo de esta cuenta es suficiente se aplicará al resultado del ejercicio hasta por el monto del déficit de operación, y si su saldo es superavitario se acreditará a la cuenta de Pasivo en favor de la TESOFE, o bien al Patrimonio de CIATEQ mediante la canalización o aportación de recursos al fondo en fideicomiso y se consideran erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación con fundamento en el artículo 26, fracción V, de la Ley de Ciencia y Tecnología, sin requerir de la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros

Se integra principalmente con los intereses ganados por inversiones en valores a corto plazo.

Otros Ingresos y Beneficios varios

Se integra por los otros ingresos distintos de los ingresos por la prestación de servicios.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

INGRESOS DE GESTIÓN
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 85,903,590.0 | 193,304,573.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 248,075,230.0 | 247,001,018.0 |
| Ingresos Financieros | 2,899,303.0 | 3,402,172.0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 524,048.0 | 473,220.0 |
| Suma Ingresos de Gestión | 337,402,171.0 | 444,180,983.0 |

Gastos y otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento y Subsidios y Otras Ayudas.

Corresponde a los gastos por concepto de servicios personales, materiales y suministros, servicios generales y ayudas sociales indispensables para la operación del Centro. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y AYUDAS SOCIALES

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Capítulo 1000 Servicios Personales | 237,723,113.0 | 257,809,243.0 |
| Capítulo 2000 Materiales y Suministros | 21,434,529.0 | 37,263,720.0 |
| Capítulo 3000 Servicios Generales | 113,812,648.0 | 152,257,266.0 |
| Suma Gastos de Funcionamiento | 372,970,290.0 | 447,330,229.0 |
| Capítulo 4000 Ayudas Sociales | 1,712,905.0 | 2,375,636.0 |
| Suma Gastos de Funcionamiento y Ayudas Sociales | 374,683,195.0 | 449,705,865.0 |

➤ **III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

❖ **Patrimonio Contribuido y Generado**

Al 31 de diciembre se recibieron \$30,531,641.0 por parte de la Federación, para inversiones en activo fijo y donaciones de capital por \$88,086,219.0, provenientes de la administración de fondos especiales para inversión.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2019

PATRIMONIO CONTRIBUIDO Y GENERADO

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | | |
| Aportaciones del Gobierno Federal del Año en Curso | 0.0 | 0.0 |
| Aportaciones del Gobierno Federal de Años Anteriores | 211,853,196.0 | 181,321,555.0 |
| Patrimonio o Capital Social | 8,300.0 | 8,300.0 |
| | 211,861,496.0 | 181,329,855.0 |
| Donaciones de Capital | 258,991,639.0 | 170,305,420.0 |
| Suma Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 470,253,135.0 | 351,635,275.0 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | | |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | -47,851,256.0 | -33,447,761.0 |
| Resultado del Ejercicios Anteriores | -138,117,970.0 | -104,670,209.0 |
| Revalúo de Bienes Muebles | 115,461,977.0 | 115,461,977.0 |
| Suma Hacienda Pública/Patrimonio Generado | -70,507,249.0 | -22,655,993.0 |

➤ IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

❖ Efectivo 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:

CUENTA PÚBLICA 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|---------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos- Tesorería | 15,211,115.0 | 5,944,065.0 |
| Efectivo en Bancos- Dependencias | 0.0 | 0.0 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 20,271,419.0 | 57,861,148.0 |
| Fondos con afectación específica | 0.0 | 0.0 |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | 19,196,897.0 | 148,035,236.0 |
| Suma Efectivo y Equivalentes | 54,679,431.0 | 211,840,449.0 |

Las adquisiciones y donaciones de bienes muebles e inmuebles al 31 de diciembre de 2019 y 2018 fueron las siguientes:

ADQUISICIONES BIENES INMUEBLES Y MUEBLES
(Pesos)

| Concepto | 2019 | % de Subsidio de Capital | 2018 | % de Subsidio de Capital |
|-----------------------|---------------------|--------------------------|------------|--------------------------|
| Inmuebles | | | | |
| Terrenos | 0.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Edificios | 20,848,318.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Obras en proceso | 0.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Suma inmuebles | 20,848,318.0 | | 0.0 | |

CUENTA PÚBLICA 2019

| Concepto | 2019 | % de Subsidio de Capital | 2018 | % de Subsidio de Capital |
|--|---------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Muebles | | | | |
| Muebles de Oficina y Estantería | 9,190,659.0 | 100% | 0.0 | 0% |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 17,919,743.0 | 100% | 0.0 | 0% |
| Equipo de Cómputo | 234,367.0 | 90% | 1,815,120.0 | 0% |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 68,066,711.0 | 2% | 0.0 | 0% |
| Equipo Médico y de Laboratorio | 1,677,298.0 | 99% | 0.0 | 0% |
| Instrumental Médico y de Laboratorio | 212,445.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Herramientas y Máquinas | 0.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Equipo de Comunicación | 522,818.0 | 71% | 0.0 | 0% |
| Equipos y Aparatos Eléctricos | 870,595.0 | 49% | 0.0 | 0% |
| Activos en proceso | 0.0 | 0% | 0.0 | 0% |
| Suma Muebles | 98,694,636.0 | | 1,815,120.0 | |

Los pagos efectuados por las compras de inversión en bienes muebles durante 2019 y 2018 ascendieron a \$31,456,736 y \$0.0 respectivamente.

Las donaciones por bienes muebles e inmuebles durante 2019 y 2018 ascendieron a \$88,086,218 y \$1,815,120 respectivamente.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------|--------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | - 37,281,024.0 | -5,524,883.0 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 0.0 | 0.0 |
| Depreciación | 25,821,867.0 | 26,185,819.0 |
| Amortización | 122,725.0 | 122,725.0 |
| Incremento en las provisiones | 0.0 | 0.0 |
| Incremento en las inversiones producido por revaluación | 0.0 | 0.0 |
| Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo | 0.0 | 0.0 |
| Estimación, Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 5,180,907.0 | -1,262.0 |
| Partidas Extraordinarias | -20,555,267.0 | 1,615,596.0 |
| Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación | - 47,851,256.0 | 33,447,761.0 |

➤ V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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.

CUENTA PÚBLICA 2019

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada)
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Cifras en pesos)

367,759,620.0

1. Ingresos Presupuestarios

174,192.0

2. Más ingresos contables no presupuestarios

| | |
|--|-----------|
| Incremento por variación de inventarios | 0.0 |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.0 |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | 0.0 |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | |
| Intereses del Fideicomiso | 174,183.0 |
| Diferencias en tipo de cambio en clientes | 9.0 |

3. Menos ingresos presupuestarios no contables

| | |
|--|--------------|
| Productos de capital | 0.0 |
| Aprovechamientos de capital | 0.0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0.0 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 0.0 |
| Ministración de Recursos Fiscales para Inversión Física (Bienes muebles) | 30,531,641.0 |

30,531,641.0

4. Ingresos contables (4= 1 + 2 - 3)

337,402,171.0

CUENTA PÚBLICA 2019

CIATEQ, A.C. (Centro de Tecnología Avanzada)
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
 (Cifras en pesos)

552,760,599.0

1. Total de Egresos (presupuestarios)

| | | |
|---|---------------|---------------|
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 184,244,713.0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 9,401,025.0 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 17,944,251.0 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 1,446,423.0 | |
| Vehículos y equipo de transporte | 0.0 | |
| Equipo de defensa y seguridad | 0.0 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 1,739,942.0 | |
| Activos biológicos | 0.0 | |
| Bienes inmuebles | 0.0 | |
| Activos intangibles | 0.0 | |
| Obra pública en bienes propios | 0.0 | |
| Acciones y participaciones de capital | 0.0 | |
| Compra de títulos y valores | 0.0 | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | 0.0 | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | 0.0 | |
| Amortización de la deuda pública | 0.0 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 0.0 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | |
| Operaciones ajenas netas | 0.0 | |
| Movimientos de inventarios | -2,140,350.0 | |
| Licencias de software | 7,125,749.0 | |
| Seguros pagados por anticipado | 71,790.0 | |
| Transferencia para Fideicomiso en el 2019 | 8,523,585.0 | |
| Operaciones ajenas | 140,132,298.0 | |
| 3. Más gastos contables no presupuestales | | 16,737,541.0 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones. | 37,169,160.0 | |

| | |
|---|---------------|
| Provisiones | 0.0 |
| Disminución de inventarios | 0.0 |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.0 |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | 0.0 |
| Otros gastos | 0.0 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | |
| Gastos del fideicomiso (Cap. 1000, 2000 y 3000) | 193,684.0 |
| Gastos de proyecto de fondos en administración | 325,211.0 |
| Registro de partidas especiales | -20,292,259.0 |
| Registro de diferencias en tipo de cambio | -658,255.0 |

4 Total de Gasto Contable (4= 1 + 2 + 3)

385,253,427.0

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

- Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Este rubro está compuesto principalmente por los Fideicomisos de Ciencia y Tecnología, que se utiliza para la ejecución de los proyectos, el de reconocimiento de los compromisos laborales con el personal, las donaciones, los bienes en comodato, así como el reconocimiento de las contingencias legales.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el saldo de este rubro se integra como sigue:

CUENTA PÚBLICA 2019

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| Obligaciones Laborales Fondeadas (1) | 371,152.0 | 371,152.0 |
| Obligaciones Laborales (1) | 23,357,835.0 | 23,357,835.0 |
| Otras Contingencias (2) | 4,190,000.0 | 4,190,000.0 |
| Terrenos donados (3) | 25,427,970.0 | 25,427,970.0 |
| Terrenos en comodato (4) | 99,191,578.0 | 99,191,578.0 |
| Suma Cuentas de Orden Contables | 152,538,535.0 | 152,538,535.0 |

(1) Con base en la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales y el numeral 33 de la Guía contabilizadora del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, referente al reconocimiento de las obligaciones laborales al retiro de los trabajadores de las entidades del sector paraestatal, el Centro contempla un plan de indemnización legal con beneficios definidos que cubre a todos los empleados, cualquiera que sea su antigüedad; los beneficios de este plan, son:

Realizar el pago al equivalente a 12 días de salario por cada año de servicio de conformidad con el artículo 162 de la Ley Federal del Trabajo y de acuerdo con el criterio general de aplicación.

Por separación y retiro justificado, el empleado tendrá derecho al pago por los salarios de servicio generados y hasta la fecha de su separación.

Por retiro voluntario, el empleado tendrá derecho al pago por los años de servicios completos a partir de la fecha de ingreso al Centro, contando con un mínimo de 5 años de servicio.

El costo anual de dichos beneficios fueron calculados por actuario independiente, su resultado fue la valuación actuarial de la Prima de Antigüedad e Indemnización legal al cierre de 2009 de acuerdo a los Lineamientos de las Normas de Información Financiera D-3 (NIF D-3), en base a esto, se registró como provisión inicial la cantidad de \$3,178,924 como obligaciones para el pago de prima de antigüedad, misma que fue fondeada en su momento y los movimientos por pago de prima de antigüedad se han afectado a este fondo, el saldo actual del mismo es por \$365,067.

Se realizó estudio actuarial para cuantificar la provisión de las obligaciones laborales por prima de antigüedad e indemnización de los trabajadores, así como el beneficio por retiro voluntario quedando al cierre del 2019 reflejado en cuentas de orden la cantidad de \$46,679,194.0. Al 31 de diciembre de 2019 la prima antigüedad asciende a la cantidad de \$5,609,813.0, así mismo se tiene un pasivo proyectado de \$23,065,209.0 para indemnizaciones y \$18,004,172.0 por beneficios por retiro voluntario.

(2) Se revela en el Informe sobre Pasivos Contingentes.

(3) Mediante instrumento público número 94 volumen II de fecha 12 de octubre 2017, el Titular de la notaría 34 del estado de Tabasco Lic. Félix Jorge David González, celebró el contrato de donación entre el FIDEICOMISO PARA EL DESARROLLO INDUSTRIAL DE TABASCO como donante y CIATEQ, A.C. como donataria, en el cual consistió en la donación de 3 lotes (15, 16 y 17) por un total de 64,151.98 m2, localizado en el Fraccionamiento Industrial denominado "Tabasco Business Center" del municipio de Cunduacán, Tabasco, con

el propósito de construir las instalaciones para el consorcio constituido por tres Centros Públicos de Investigación, especializado en áreas de logística y distribución, energía y manufactura avanzada y cuyo valor del terreno ascendió a \$25,427,970.

(4) Con fecha 10 de septiembre de 2015, se celebró un contrato de comodato entre el Municipio de Zapopan y CIATEQ, A.C. según número CO-171/2015, el cual consistió en la entrega inicialmente de un terreno con una superficie de 7,446.053 m2 y posteriormente a través de un convenio modificatorio se amplía la superficie por 1,354.493 m2 adicionales, localizados entre calzada servidor público; lateral periférico y club de golf Las Lomas Golf & Hábitat del Municipio de Zapopan, los cuales serán destinados exclusivamente para la construcción y funcionamiento del " Centro de Investigación Aplicada en Manufactura Avanzada para el Desarrollo de los Sectores Manufactureros Prioritarios del Estado de Jalisco" y del "Centro de Tecnología e Innovación en Energías Renovables del Estado de Jalisco" y cuyo valor de los terrenos ascendieron a \$ 99,191,578.

Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN DE INGRESOS

(Pesos)

| Cuenta | Concepto | 2019 |
|---------|------------------------------|---------------|
| 8.1.1.1 | Ley de ingresos Estimada | 607,939,501.0 |
| 8.1.2.1 | Ley de ingresos por Ejecutar | 241,259,251.0 |
| 8.1.3.1 | Ley de ingresos Modificada | 609,018,871.0 |
| 8.1.4.1 | Ley de ingresos Devengada | 367,759,620.0 |
| 8.1.5.1 | Ley de ingresos Recaudada | 367,090,767.0 |

CUENTAS DE ORDEN DE EGRESOS

(Pesos)

| Cuenta | Concepto | 2019 |
|---------|-------------------------------------|---------------|
| 8.2.1.1 | Presupuesto de Egresos Aprobado | 607,939,501.0 |
| 8.2.2.1 | Presupuesto de Egresos por Ejecutar | 196,067,317.0 |
| 8.2.3.1 | Presupuesto Modificado | 609,018,871.0 |
| 8.2.4.1 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 0.0 |
| 8.2.5.1 | Presupuesto de Egresos Devengado | 412,951,554.0 |
| 8.2.6.1 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 2,739,505.0 |
| 8.2.7.1 | Presupuesto de Egresos Pagado | 400,576,878.0 |

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción.

El objetivo de estas notas es revelar el contexto y los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron en la toma de decisiones del periodo, y que son necesarios para una mejor comprensión de los Estados Financieros del CIATEQ, A.C.

2. Panorama Económico y Financiero.

El Presupuesto de Egresos de la Federación para el año 2019, sufrió un cambio significativo con respecto al año anterior, ya que se obtuvieron por parte de la Federación la cantidad de \$30,531,641.0 para inversión en activo fijo.

Durante 2019 el tipo de cambio se mantuvo estable, no existiendo fluctuaciones significativas.

Hubo una disminución en los ingresos propios por venta de servicios, derivado del impacto en los ingresos provenientes del Programa de Estímulos a la Innovación, el cual fue modificado y en la actualidad se llama Programa Estratégico Nacional de Tecnología e Innovación Abierta (PENTA).

El 05 de noviembre de 2018 se publicó en el diario oficial de la federación la Ley Federal de Remuneraciones de los Servidores Públicos, Reglamentaria de los artículos 75 y 127 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en ella se establecen entre otras las reglas generales, la determinación de las remuneraciones, la presupuestación de las remuneraciones, las percepciones de retiro y otras prestaciones y las sanciones y delitos cometidos por servidores públicos. CIATEQ, al ser una entidad paraestatal de participación estatal mayoritaria y al aplicar esta Ley, no contravino las disposiciones establecidas en la misma.

Adicionalmente y con base en la austeridad republicana, el Gobierno Federal determino cancelar el seguro de gastos médicos mayores y el seguro de separación individualizado, por tal motivo el seguro de gastos médicos mayores que se otorgaba a todo el personal de CIATEQ se canceló y solo permaneció su vigencia hasta el 31 de marzo de 2019, así como también se canceló el seguro de separación individualizado que se otorgaba a los mandos medios y superiores.

Los servicios de posgrado se han convertido en una actividad sustantiva para el Centro, contribuyendo al fortalecimiento en la formación de recursos humanos especializados de investigación científica y desarrollo tecnológico, sin embargo, en 2019 hubo una disminución en estos ingresos, originada de manera general por la disminución en la matrícula de los estudiantes, donde se imparten los estudios de posgrado en cada unidad, pasando de \$14,904,386 en 2018 a \$12,414,056 a diciembre de 2019.

Al 31 de diciembre de 2019 se realizaron 80 proyectos, como se detallan a continuación:

DESARROLLO DE PROYECTOS
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Desarrollo Tecnológico | 52.0 | 84.0 |
| Ingeniería | 18.0 | 14.0 |
| Servicios tecnológicos | 14.0 | 31.0 |
| Sub total A | 84.0 | 129.0 |
| Proyectos internos | 2.0 | 3.0 |
| Apoyos CONACYT | 17.0 | 18.0 |
| Formación de Recursos Humanos | 0.0 | 1.0 |
| Sub total B | 19.0 | 22.0 |
| Total | 103.0 | 151.0 |

3. Autorización e Historia

El día 7 de marzo de 2016, el Dr. Luis Gerardo Trápaga Martínez tomó posesión del cargo de Director General del Centro.

a) Fecha de creación del ente.

El CIATEQ, A.C. es una Asociación Civil con personalidad jurídica y patrimonio propios, creada mediante acta constitutiva del 9 de noviembre de 1978.

b) Principales Cambios en su Estructura.

Mediante acta de Asamblea General Ordinaria de asociados del 4 de septiembre de 1998, se aprobó que entrara en vigor el uso de la denominación de CIATEQ, A.C. y del descriptor Centro de Tecnología Avanzada, en lugar del anterior Centro de Investigación y Asistencia Técnica del Estado de Querétaro, A.C.

El 30 de marzo de 2000, el CIATEQ, A.C., firmó Convenio de Desempeño con las Secretarías de Hacienda y Crédito Público, de Educación Pública, de Contraloría y Desarrollo Administrativo (ahora Secretaría de la Función Pública) además del CONACYT.

El 16 de agosto de 2000, fue publicado en el Diario Oficial de la Federación, el acuerdo por el que se reconoce a diversas Entidades Paraestatales del sistema SEP-CONACYT, como "Centros Públicos de Investigación" entre estas se encuentra el CIATEQ, A.C., este acuerdo surte efectos a partir de la fecha en que se celebre el Convenio de Desempeño con las Dependencias de la Administración Pública Federal Centralizada.

El 3 de febrero de 2011 con escritura número 19,370 se modificaron los Estatutos del Centro de acuerdo con la Ley de Ciencia y Tecnología.

El 22 de enero de 2016 con escritura número 59,314 se llevó a cabo la última modificación a los Estatutos del Centro de acuerdo con la Ley de Ciencia y Tecnología.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

El objeto social del Centro es la investigación y desarrollo en el área de Manufactura avanzada, Sistemas Mecánicos, Procesos de Manufactura, Diseño y Desarrollo de productos, Ingeniería y Construcción de plantas, Plásticos y Materiales Avanzados, Sistemas de Medición, Telecomunicaciones, Tecnologías de Información, Control y Electrónica, Ingeniería Virtual y disciplinas afines, orientadas hacia la solución de problemas nacionales, regionales y locales de nuestro país.

b) Principal actividad.

La principal actividad es la venta de servicios de desarrollo y asistencia tecnológica, así como la prestación de servicios de Posgrado (Estudios Superiores).

c) Ejercicio fiscal.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 11 del Código Fiscal de la Federación (CFF), el ejercicio fiscal del Centro comprende del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2019.

d) Régimen Jurídico.

Es una Entidad paraestatal de la Administración Pública Federal, en los términos del artículo 3º fracción II y 46 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, 2º. y 28 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; además es un Centro Público de Investigación, atento a lo establecido en el artículo 47 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

e) Consideraciones Fiscales.

El Centro por ser una Entidad Paraestatal con fines no lucrativos, se encuentra bajo el régimen fiscal del Título III de la Ley del Impuesto sobre la Renta (LISR), por lo que no es contribuyente de este impuesto y solo se entera y paga el ISR a la tasa vigente por aquellos conceptos considerados como no deducibles. En lo que se refiere a Impuesto al Valor Agregado se realizan actos o actividades de venta de servicios por proyectos de vinculación, los cuales están gravados a la tasa del impuesto según corresponda.

El Centro no considera como remanente distribuible los pagos por servicios personales subordinados realizados y que a su vez sean ingresos exentos para los trabajadores, de acuerdo con la regla 3.10.14. de la Resolución Miscelánea Fiscal para 2019, por lo anterior no se determina una proporción de deducción por este concepto sujeta al impuesto sobre la renta.

CIATEQ está obligado a la retención y entero de I.S.R. sobre sueldos y salarios pagados al personal, así como a retener y enterar el I.S.R. e I.V.A por diversas actividades realizadas en la operación.

Por el régimen laboral del Centro, debe calcular y pagar las cuotas obrero-patronales al IMSS, así como efectuar aportaciones al INFONAVIT y al SAR, y las amortizaciones por créditos otorgados por el Instituto al personal del Centro.

En cuanto a contribuciones Locales en los diferentes Estados en donde CIATEQ tiene presencia causa el impuesto sobre nóminas conforme a las siguientes tasas:

PORCENTAJES IMPUESTO SOBRE NOMINA

| Concepto | % Tasa |
|------------------|--------|
| Aguascalientes | 2.0 |
| Estado de México | 3.0 |
| Querétaro | 2.0 |
| San Luis Potosí | 2.5 |
| Tabasco | 2.5 |

De acuerdo con la Ley de Hacienda de los Estados de Querétaro, San Luis Potosí, Aguascalientes y Estado de México, el Centro tiene la obligación de retener este impuesto por la contratación de servicios personales subordinados (outsourcing).

f) Estructura organizacional básica.

La Estructura Organizacional Básica autorizada del Centro al 31 de diciembre 2019, está integrada como sigue:

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

| DEPARTAMENTO | UNIDAD ADMINISTRATIVA | GRUPO, GRADO Y NIVEL |
|---|--------------------------|----------------------|
| DIRECCION GENERAL DE CIATEQ | DIRECCION GENERAL | K31 |
| DIRECCION ADMINISTRATIVA | DIRECCION ADMINISTRATIVA | M21 |
| SUBDIRECCION DE RECURSOS HUMANOS | DIRECCION ADMINISTRATIVA | N11 |
| SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS | DIRECCION ADMINISTRATIVA | N11 |
| SUBDIRECCION DE RECURSOS MATERIALES | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O31 |
| DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y MANTO. AGS. | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O23 |
| DEPARTAMENTO DE SERVICIOS GENERALES | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O23 |
| DEPARTAMENTO DE COBRANZA Y TESORERÍA AGS | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O23 |
| DEPARTAMENTO DE COMPENSACIONES | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O23 |
| DEPARTAMENTO DE RECURSOS FINANCIEROS | DIRECCION ADMINISTRATIVA | O23 |

| | | |
|---|---------------------------|-----|
| DEPARTAMENTO DE COBRANZA Y TESORERÍA S.L.P. | DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA | O11 |
| TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | M21 |
| TITULAR DE AUDITORÍA INTERNA | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | N11 |

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

De acuerdo con el artículo 23 y 50 fracción II de la Ley de Ciencia y Tecnología (LCYT), el Centro opera un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico constituido con los recursos autogenerados por la venta de servicios del propio Centro, los cuales son administrados mediante la figura del fideicomiso, estableciéndose como beneficiario y Fideicomitente CIATEQ, A.C. y como Fiduciaria el Banco Santander (México), S.A.

El objeto del fondo es el financiar o complementar financiamiento de proyectos específicos de investigación, de desarrollo tecnológico y de innovación, la creación y mantenimiento de instalaciones de investigación, su equipamiento, el suministro de materiales, el otorgamiento de becas y formación de recursos humanos especializados, la generación de propiedad intelectual y de inversión asociada para su potencial explotación comercial, la creación y apoyo de las unidades de vinculación y transferencia de conocimiento, el otorgamiento de incentivos extraordinarios a los investigadores que participen en los proyectos, y otros propósitos directamente vinculados para proyectos científicos, tecnológicos o de innovación aprobados.

A partir de la suscripción de los contratos de fideicomiso, cualquier canalización o aportación de recursos a los fondos se consideran erogaciones devengadas del Presupuesto de Egresos de la Federación con fundamento en el artículo 26, fracción V, de la Ley de Ciencia y Tecnología reformada el 20 de mayo de 2014; por lo cual el ejercicio de los recursos se realiza conforme a los contratos correspondientes y a sus reglas de operación.

Los recursos autogenerados, de terceros o cualquier otro, que ingresen a los fondos, no se revertirán en ningún caso al Gobierno Federal; y a la terminación del contrato de fideicomiso por cualquier causa legal o contractual, los recursos que se encuentren en el mismo pasarán al patrimonio del fideicomitente de conformidad a la fracción IX, del Artículo 26 de la Ley de Ciencia y Tecnología.

De conformidad con fracción VI, del Artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología (LCYT) la cuantía o la disponibilidad de recursos en los Fondos, incluyendo capital e intereses y los recursos autogenerados, no darán lugar a la disminución, limitación o compensación de las asignaciones presupuestales normales, autorizadas conforme al Presupuesto de Egresos de la Federación para los centros públicos de investigación, que de conformidad con la LCYT cuenten con dichos fondos.

De acuerdo con lo dispuesto por la fracción V del artículo 50 de la Ley de Ciencia y Tecnología, así como por el artículo 29 fracción XIX del instrumento de creación de fecha 31 de octubre de 2003, en la segunda sesión ordinaria de 2009, el Órgano de Gobierno del CIATEQ emitió el acuerdo mediante el cual se aprueban las Reglas de Operación del Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico de CIATEQ, A.C., las cuales tienen como objeto regular la organización y operación del Fondo.

Durante 2019 se llevaron a cabo 2 sesiones del fideicomiso de ciencia y tecnología, la prime se llevó a cabo el día 16 de agosto de 2019 y la segunda el día 30 de diciembre. En la segunda sesión se determinó traspasar al Fideicomiso la cantidad de \$8,523,585.

Los recursos por \$10,097,113 al 31 de diciembre de 2019 corresponden a recursos para el pago de bonos al personal, excepto mandos medios y superiores y/o proyectos institucionales, así mismo para el desarrollo de proyectos de inversión e internos, los cuales se encuentran en la cuenta concentradora.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros individuales adjuntos se prepararon de acuerdo con las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas (NIF GE) y Generales (NIFGG) para el Sector Paraestatal en vigor a la fecha del Estado de Situación Financiera.

a) Base de registro:

El registro de las operaciones se realiza a valor histórico sobre la base del devengado, considerando las disposiciones que establecen la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento y la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los lineamientos emitidos por las Secretarías de Hacienda y Crédito Público y de la Función Pública que le son aplicables.

El resultado de las actividades se determina tomando como base el presupuesto autorizado (Subsidio del Gobierno Federal) más los ingresos propios por servicios y otros ingresos, los cuales se disminuyen por el gasto de operación y de inversión, representado por el presupuesto ejercido, dando como resultado el Ahorro/Desahorro del ejercicio.

b) Normatividad emitida por la CONAC:

Los estados financieros que se acompañan, se prepararon de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas de Carácter General Aplicables, emitidos por el Consejo Nacional para la Armonización Contable, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y la Secretaría de la Función Pública; cabe mencionar que esta práctica coincide en sus puntos principales con las Normas de Información Financiera aplicables en México emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF). De acuerdo a lo establecido por el artículo 234 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, se solicitó autorización para que en los casos necesarios y de acuerdo a la naturaleza de las operaciones que realiza CIATEQ, A.C., se aplicaran, con carácter supletorio, las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF, al Marco Conceptual de la Contabilidad Gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y efectuar los registros contables y presupuestales para la emisión de los Estados Financieros y Presupuestales de CIATEQ, A.C.

b 1) Armonización Contable

El 31 de diciembre de 2008 fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), que tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr la armonización y facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos, y en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos.

La Ley General de Contabilidad Gubernamental, es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, Entidades Federativas; Ayuntamientos de los Municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones del Distrito Federal; las entidades de la Administración Pública Paraestatal ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.

El órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental es el Consejo Nacional de la Armonización Contable (CONAC), el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos, previamente formuladas y propuestas por el Secretario Técnico.

c) Postulados Básicos

El 20 de agosto de 2009 fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos y el 8 de agosto de 2013 fueron publicados en el Diario Oficial de la Federación las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.

Los Postulados básicos son los elementos fundamentales que configuran el Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

d) Normatividad supletoria

En el ámbito de aplicación del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental se establece como de aplicación supletoria:

- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en Materia de Contabilidad Gubernamental;
- Las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (Intenational Public Sector Accounting Standards Board, International Federation Accounting Committee);
- Las Normas de Información Financiera del Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF).

El 29 de julio de 2011 se emitieron por parte de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Subsecretaría de Egresos, Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, los "Lineamientos de la Estrategia de Armonización para la Administración Pública Paraestatal a efecto de dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental"; en estos lineamientos, CIATEQ, A.C. es considerado como una Entidad Paraestatal No Empresarial y No Financiera y deberá cumplir con los siguientes documentos técnicos contables emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC):

- 1.- Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
- 2.- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.
- 3.- Clasificador por Rubros de Ingresos.
- 4.- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos.
- 5.- Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos.
- 6.- Lineamientos sobre los Indicadores para medir los Avances Físicos y Financieros relacionados con los Recursos Públicos Federales.
- 7.- Clasificador por Tipo de Gasto.
- 8.- Clasificador Funcional del Gasto.
- 9.- Clasificador por Objeto del Gasto
- 10.- Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
- 11.- Lineamientos Mínimos relativos al Diseño e Integración del Registro en los Libros Diario, Mayor e Inventarios y Balances (Registro Electrónico).

En este sentido, el 15 de diciembre de 2011 la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública, Dirección General Adjunta de Normas y Cuenta Pública Federal, aprobó mediante oficio número 309-A-IL-960/2011 el Plan de Cuentas, Instructivo de Manejo de Cuentas, Modelo de Asientos para el Registro Contable y Guías Contabilizadoras del Manual de Contabilidad Gubernamental para el sector Paraestatal.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera:

Los efectos de la inflación se reconocen de acuerdo con la Norma Específica de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal NIFGG SP 04 (Reexpresión) aplicable a entidades paraestatales, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como lo dispuesto en las NIF (Normas de Información Financiera) promulgadas por el CINIF, las cuales entraron en vigor en el ejercicio de 2008.

Al 31 de diciembre de 2008 se reconocieron los efectos de la inflación en el rubro de activos fijos. A partir de 2009 los niveles de inflación en México acumulados han generado las condiciones económicas necesarias para modificar el entorno económico en el que opera la entidad de inflacionario a no inflacionario, según lo establecido por la NIFGG SP 04 (Reexpresión) y la NIF B-10.

b) Norma de Información Financiera B-2. Flujo de Efectivo

A partir del 1 de enero de 2008, entro en vigor la NIF B-2 "Estado de Flujos de Efectivo", emitida por el CINIF.

Dentro del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental se requiere que en la elaboración y presentación de los Estados Financieros se incluya el Estado de Flujos de Efectivo.

El Estado de Flujos de Efectivo revela en forma detallada y clasificada las variaciones de las cuentas patrimoniales del ente público, de un periodo determinado a otro, clasificados por actividades de operación, de inversión y de financiamiento, presentando los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros en un periodo determinado, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo e inversiones.

c) Almacén

Los materiales y suministros se registran a su costo de adquisición. El método de valuación utilizado es el de costo de adquisición.

d) Reserva para Prima de Antigüedad

Con base en la NIFGG SP 05 Obligaciones Laborales, emitida por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público a través de la Unidad de Contabilidad Gubernamental, se registra la reserva para prima de antigüedad, conjuntamente con lo establecido en el boletín D-3 "Beneficios a los empleados" emitido por el CINIF.

El costo correspondiente a la obligación por concepto de prima de antigüedad se valúa por el método de pasivo neto proyectado, a través de valuación actuarial elaborado por actuario independiente. Dicha estimación se ve reflejada en las cuentas de orden.

e) Subsidio del Gobierno Federal

Los subsidios recibidos del Gobierno Federal; así como los apoyos recibidos del CONACYT para gasto corriente y de inversión física, se registran en cuentas de resultados y patrimonio, respectivamente.

f) Arrendamientos

El arrendamiento por el uso de bienes muebles e inmuebles se registran en resultados durante el periodo de arrendamiento conforme se devengan.

g) Operaciones en el Extranjero

No existen operaciones en el extranjero que revelar.

h) Provisiones a largo plazo

Los beneficios definidos por terminación y al retiro, se reconocen como costo durante los años de servicio del personal. El costo se calcula por actuarios independientes contratados para tal efecto. El monto de la prima de antigüedad al 31 de diciembre asciende a \$365,067.

i) Reservas

No existen reservas de patrimonio, territoriales o por contingencias que revelar.

j) Cambios en políticas contables y corrección de errores

No existen cambios en políticas contables y corrección de errores que revelar.

k) Reclasificaciones

No existen movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.

l) Depuración y cancelación de saldos

Derivado de la modificación en el registro en las operaciones con recursos de fondos de terceros y/o administración en el año 2018, se cancelaron saldos del rubro de Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo contra la cuenta de otros gastos en el estado de actividades por la cantidad de \$10,427,330 derivado por el reconocimiento del ingreso.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Las operaciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha en que se realizan las mismas y los saldos se valúan al de la fecha de cierre del ejercicio.

La moneda extranjera se encuentra valuada como sigue:

a) Activos en moneda extranjera.

| Importe | Moneda | Tipo de cambio | Total |
|-----------|--------|----------------|-----------|
| 364,384.0 | USD | 18.8452 | 6,866,891 |

b) Pasivos en moneda extranjera.

| Importe | Moneda | Tipo de cambio | Total |
|-----------|--------|----------------|-------------|
| 114,765.0 | USD | 18.8452 | 2,162,769.0 |

El Centro no cuenta con un método específico de protección de riesgos contra variaciones en el tipo de cambio, debido a la normatividad dispuesta en los Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal y la Ley Federal para la Prevención e Identificación de Operaciones con Recursos de Procedencia Ilícita.

8. Reporte Analítico del Activo.

Porcentajes de depreciación.

La depreciación del ejercicio se registra afectando la cuenta de gastos por Depreciación en el estado de actividades.

La depreciación del ejercicio se determina por el método de línea recta, a partir del mes siguiente a su adquisición sobre los valores históricos, aplicando los porcentajes de depreciación estimados de vida útil, que se detallan a continuación:

| Concepto | Tasa de Depreciación |
|---|----------------------|
| Edificios No Habitacionales | 5% |
| Muebles de Oficina y Estantería | 10% |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de Información | 30% |
| Equipo Instrumental de Laboratorio | 10% |
| Equipo de Transporte | 25% |
| Maquinaria y Equipo Industrial | 10% |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | 10% |
| Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos | 10% |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | 35% |

Como se explica en la nota III. **Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**, la principal variación en el patrimonio al 31 de diciembre de 2019 corresponde a donaciones de capital por \$88,086,218 provenientes de la administración de fondos especiales para inversión, así como adquisiciones con recursos fiscales por \$30,531,641.

Al 31 de diciembre no han existido cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos, no se tienen gastos capitalizados financieros o de investigación y desarrollo, no existen riesgos por tipo de cambio o tipo de interés en las inversiones financieras, no existe capitalización por bienes construidos, no existe desmantelamiento de activos.

Para la administración de los activos existen normas, procedimientos y lineamientos creados especialmente para salvaguardar los mismos y estos se utilicen con la finalidad de obtener la mayor eficiencia y eficacia con los mismos.

Las variaciones en las Inversiones en Valores se muestran como sigue:

INVERSIONES EN VALORES
(Pesos)

| Concepto | 2019 | 2018 | Variación |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| Bancomer, S.A. | 20,268,181.0 | 48,686,287.0 | -28,418,106.0 |
| Allianz Fondika, S.A. de C.V. | 3,238.0 | 3,001.0 | 237.0 |
| Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V. | 0.0 | 9,171,860.0 | -9,171,860.0 |
| Suma Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses) | 20,271,419.0 | 57,861,148.0 | -37,589,729.0 |

La variación de \$37,589,729 se debió a una aplicación mayor de los recursos y la baja en los ingresos por venta de servicios.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

CIATEQ pertenece al Sistema de Centros Públicos de Investigación, sectorizado en el Ramo 38 del "Consejo Nacional de Ciencia y Tecnología".

Al 31 de diciembre se cuenta con un Fondo de Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico administrado a través de un Fideicomiso y su disponibilidad al 31 de diciembre de 2019 asciende a \$10,097,113.

10. Reporte de la Recaudación.

Los ingresos recaudados al 31 de diciembre de 2019 y 2018 por tipo de recurso es el siguiente:

| INGRESOS DE GESTIÓN (Pesos) | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2019 | 2018 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 85,903,590.0 | 193,304,573.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 278,606,871.0 | 247,001,018.0 |
| Ingresos Financieros | 2,899,303.0 | 3,402,172.0 |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 524,048.0 | 473,220.0 |
| Suma Ingresos de Gestión | 367,933,812.0 | 444,180,983.0 |

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2019 no tiene contratada deuda con ningún Organismo Público o Privado, el pasivo circulante a dicha fecha corresponde a las retenciones y contribuciones por pagar y a los compromisos asumidos al 31 de diciembre.

12. Calificaciones Otorgadas

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2019 no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia.

13. Procesos de mejora

Las Políticas de Control Interno están establecidas con base a lo establecido en el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno, emitido por la Secretaría de la Función Pública (SFP), a través de una autoevaluación anual a 5 procesos (Sustantivos y Administrativos), de las deficiencias encontradas se realiza el Programa de Trabajo de Control Interno (PTCI).

Así mismo existe en este manual la Administración de Riesgos Institucionales en donde al final de cada año se determinan los probables riesgos de incumplimientos a metas, objetivos y estrategias y se determina el Programa de Trabajo de Administración de Riesgos (PTAR).

Ambos programas se desarrollan e informan durante el año a la Secretaría de la Función Pública, al Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI) y al Consejo de Administración u Órgano de Gobierno.

Por otra parte, debido a las certificaciones y acreditaciones con que cuenta el CIATEQ, las áreas involucradas manejan políticas y procedimientos para el desarrollo de sus actividades, las cuales una vez evaluadas por las auditorías internas y externas generan en su caso una mejora a sus procesos que se dan en acciones correctivas o preventivas en el Sistema de Gestión de Calidad.

14. Información por Segmentos.

CIATEQ, A.C. al 31 de diciembre de 2019 no emite información financiera por segmentos.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

No existen eventos posteriores al 31 de diciembre de 2019 que revelar.

16. Partes Relacionadas.

CIATEQ, A.C. no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTÍNEZ
Cargo DIRECTOR GENERAL



Elaboró LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ
Cargo DIRECTORA ADMINISTRATIVA

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (PESOS)

Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | 2019 |
|--|--------------------|
| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | |
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 367,759,620 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 174,192 |
| Ingresos financieros | 0 |
| 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 | 174,192 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 30,531,641 |
| Aprovechamientos patrimoniales | 0 |
| Ingresos derivados de financiamientos | 0 |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | 30,531,641 |
| 4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | 337,402,171 |
| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | |
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 552,760,599 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 184,244,713 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 0 |
| Materiales y suministros | 0 |
| Mobiliario y equipo de administración | 9,401,025 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 17,944,251 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 1,446,423 |
| Vehículos y equipo de transporte | 0 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 1,739,942 |
| Activos biológicos | 0 |
| Bienes inmuebles | 0 |
| Activos intangibles | 0 |
| Obra pública en bienes de dominio público | 0 |
| Obra pública en bienes propios | 0 |
| Acciones y participaciones de capital | 0 |
| Compra de títulos y valores | 0 |
| Concesión de préstamos | 0 |

Cuenta Pública 2019

CUENTA PÚBLICA 2019
 CONCILIACIÓN CONTABLE - PRESUPUESTARIA
 DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (PESOS)

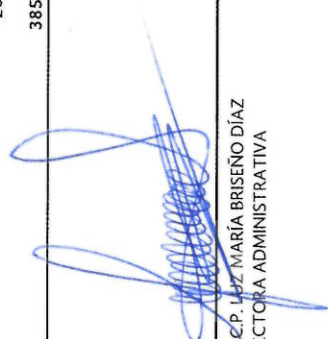
Ente Público: CIATEQ, A.C. Centro de Tecnología Avanzada

| Concepto | 2019 |
|---|--------------------|
| 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 | 153,713,072 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 16,737,541 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 37,169,160 |
| 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 | -20,431,619 |
| 4. Total de Gastos Contables (4 = 1 - 2 + 3) | 385,253,427 |

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Autorizó: DR. LUIS GERARDO TRÁPAGA MARTÍNEZ
 DIRECTOR GENERAL



Elaboró: C.P. LUZ MARÍA BRISEÑO DÍAZ
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA